



România, jud. Sălaj
Cehu Silvaniei
Str Plopilor Nr. 2
CUI : RO684200; J 31/41/1991
Tel : 060650876, 060611307
Tel/Fax : 060661988
E-mail : office@silvana.ro

**Raport de gestiune al Administratorului special
incheiat la data de 31.12.2019**

1. Analiza activitatii societatii comerciale

Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea prin tricotare sau crosetare a altor articole de imbracaminte(cod CAEN activitate principala:1439).

S.C.SILVANA S.A.Cehu Silvaniei a fost infiintata in anul 1991 si a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr.J31/41/1991.

In timpul exercitiului financiar incheiat nu au existat fuziuni sau reorganizari in cadrul societatii noastre.

La sfarsitul anului 2019, societatea a inregistrat o pierdere de 1.533.764 lei la o cifra de afaceri de lei.

a)Profit brut:	-1.533.764 lei
b)Cifra de afaceri:	7.482.366 lei
c)Export:	4.881.429 lei
d)Cheltuieli de exploatare:	9.106.257 lei
e)lichiditate la finele anului:	9.230 lei

Activitati specifice societatii:

- a) Activitatea de productie a unitatii consta in fabricarea de articole de imbracaminte cum ar fi jachete, pulovere, veste si rochii tricotate. Principalele piete de desfacere sunt Anglia si Italia pentru export iar pentru piata interna desfacerea este asigurata prin distributie directa.
- b) Activitatea de comert cu amanuntul este o activitate pe care am inceput-o in ultimul trimestru al anului 2012 cand am deschis un magazin de desfacere in incinta unitatii, care in cursul anului 2019 a ajuns la vanzari de 108827 lei(fara TVA).
- c) Structura cifrei de afaceri pe ultimii patru ani,pe tipuri de venituri este prezentata in tabelul de mai jos:

	2016		2017		2018		2019	
	VALOARE	%	VALOARE	%	VALOARE	%	VALOARE	%
Productia vanduta	11.026.481	78,87	9.049.680	73,76	7.564.292	72.33	5.515.616	73.71
Venituri din vanzarea marfurilor	2.953.784	21.13	3.219.250	26,24	2.893.336	27.67	1.966.750	26.29
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete								
TOTAL	13.980.265	100,00	12.268.930	100,00	10.457.628	100,00	7.482.366	100

Principalii furnizori de materii prime sunt furnizorii de fire acrylice din Turcia, Romania.

Principalii furnizori de materiale sunt cu preponderenta firme indigene

Activitatea de vanzare

- Vanzarea de produse finite a inregistrat o tendinta de scadere in ultimul an datorita scaderii preturilor si a volumului de comenzi. Vanzarea de produse finite la export in cursul anului 2019 a fost de 4.881.429 lei ceea ce reprezinta 81.24 % din productia vanduta. Evolutia exportului in anul 2019 a avut un trend descrescator fata de anul 2018 .
- Intrucat in cursul anului 2019 cererea de comenzi a fost mult mai mare decat capacitatea de productie (in special pe segmentul confectii), pentru onorarea acestora s-a apelat la serviciile altor firme cu acelasi obiect de activitate. In aceste conditii consideram ca, concurenta nu are efect asupra societatii noastre.

Aspecte legate de angajatii/personalul societatii

- Numarul mediu de personal inregistrat in anul 2019 a fost de 109 persoane, din care aproximativ 85% sunt incadrate ca personal de productie .
- Salariatii unitatii nu sunt organizati in sindicat.
- Raporturile dintre conducere (manager, respectiv Consiliul de Administratie) si angajati se desfasoara si se trateaza conform prevederilor stipulate in Regulamentul Intern, Contractul colectiv de munca si in Codul Muncii. Pe parcursul anului 2019 nu s-au inregistrat elemente/stari conflictuale de natura sa afecteze raporturile dintre angajator si angajati, intre conducere si personalul din societate exista o relatie bazata pe disciplina, incredere si intelegere reciproca.

Aspecte legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator

In baza OUG nr.195/2005, aprobata prin Legea 265/2006 privind protectia mediului si a Ord. MMGA nr.1798/2007 pentru aprobarea Procedurii de emitere a autorizatiei de mediu, Agentia pentru Protectia Mediului Salaj a emis pentru SC SILVANA SA Autorizatie de Mediu.

Impactul activitatii de baza asupra mediului este monitorizat conform cerintelor precizate in Autorizatia de Mediu si a legislatiei de mediu in vigoare si nu s-au inregistrat depasiri ale parametrilor monitorizati.

Societatea nu are litigii si nici nu se preconizeaza a avea litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

Activitatea de cercetare si dezvoltare

Societatea nu desfasoara activitati de cercetare-dezvoltare.

Activitatea societatii privind managementul riscului

Societatea nu are credite bancare sau nebankare angajate la data de 31.12.2019, riscul de credit fiind astfel nul. Ratele de lichiditate inregistreaza valori medii. Astfel, rata lichiditatii curente este de 0.71 la finele anului 2019, in timp ce lichiditatea imediata inregistreaza valoarea de 0.31, sub limitele optime recomandate de literatura de specialitate(0,5-1). Acest lucru se explica prin faptul ca riscul de lichiditate si riscul de cash-flow este gestionat prin umarirea continua a scadentelor incasarilor si platilor conform contractelor si programarea fluxurilor de trezorerie. Un alt aspect in privinta gestionarii acestui risc este derularea unor procese de stingere a datoriilor si creantelor prin metoda compensarii TVA de incasat de la bugetul de stat, procedura folosita de societate in vederea folosirii optime a lichiditatilor.

Indicatori de lichiditate	2016	2017	2018	2019
Indicatorul lichiditatii curente	1.75	1.65	1.39	0.71
Indicatorul lichiditatii imediate	1.06	0.82	0,68	0,31

Datorita faptului ca peste 88% din cifra de afaceri a societatii o detine un singur client, exista riscul diminuarii cifrei de afaceri si a profitului in cazul pierderii clientului respectiv. Pentru reducerea acestui risc, se onoreaza si comenzile primite de la alti clienti, chiar daca acestea depasesc capacitatea de productie a societatii, cit si orientarea pe alte pietee.

Atat angajamentele de incasari si plati, cat si operatiunile de decontare a acestora sunt strict supravegheate de conducerea executiva a societatii. Valorile semnificative, in special cele legate de investitii, sunt controlate si supuse aprobarii CA. Astfel, putem aprecia ca riscul de cash-flow este scazut.

Perspectiva privind activitatea societatii

Desi in ultimii ani s-a constatat un regres in industria usoara, administratia SC SILVANA SA a reusit sa evite soarta altor firme din domeniu care si-au inchis portile, continuand activitatea si a abordat o politica de extindere a productiei si cresterea nivelului de calitate al produselor.

Pentru a preveni in continuare astfel de situatii, Consiliul de Administratie a stabilit o serie de obiective si directii de actiune pentru anii 2012-2019:

- mentinerea pe pietele pe care operam in momentul de fata;
- intrarea pe noi pietete;
- atingerea unor praguri de calitate superioara ale produselor;
- utilizarea in continuare a companiei cu echipamente moderne care sa ne permita mentinerea pe toate segmentele de piata;
- calificarea si perfectionarea pregatirii profesionale a tuturor categoriilor de personal;
- colaborarea si stabilirea de strategii comune privind pregatirea profesionala cu scolii profesionale, licee si institutii de invatamant superior de profil.

2. Activele corporale ale societatii

2.1. Amplasarea si caracteristicile principalelor capacitati de productie

SC SILVANA SA Cehu Silvaniei este amplasata in zona industriala a orasului. Societatea noastra are in proprietate imobilizari necorporale si corporale materializate in licente si programe informatice, terenuri, cladiri, masini si echipamente tehnologice, mijloace de transport. Toate activele societatii sunt amplasate in sediul acesteia. Capacitatile de productie sunt impartite in doua sectii:

-sectia de tricotat, unde sunt amplasate utilaje si echipamente tehnologice necesare procesului de tricotare;

-sectia de confectii, unde sunt amplasate utilaje si echipamente tehnologice necesare procesului de confectionare;

-spalatorie industriala, pentru anumite tratamente aplicate tricoturilor: relaxare, emolierie, cresterea gradului de confort prin spalari simple, fara a se folosi detergenti sau alte solutii daunatoare mediului.

Imobilizarile necorporale ale unitatii la finele anului 2019 sunt in valoare de 0 lei.

Imobilizarile corporale la data de 31.12.2019 se ridica la suma de 1.805.636 lei in scadere cu 437.483 lei fata de inceputul anului. Aceasta scadere reprezinta amortizarea inregistrata in cursul anului.

Cladirile si terenurile sunt prezentate la valori reevaluate, ultima reevaluare fiind facuta la data de 31.12.2014. Celelalte imobilizari corporale sunt evaluate la cost istoric, mai putin amortizarea cumulata.

Din totalul valorii nete imobilizarilor corporale ponderea cea mai mare (45.89%) o au echipamentele tehnologice.

2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii

Gradul de uzura scriptica generala a imobilizarilor corporale la finele anului 2019 este de 88.62%.

Masini, utilajele si aparatele au un grad de uzura scriptica inregistrata de 94.05%, constructiile de 53.84%, iar mobilierul si celelalte mijloace fixe de 89.40%.

2.3. *Potentialele probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii*
Nu sunt probleme privind proprietatea SC SILVANA SA asupra imobilizarilor necorporale si corporale.
Toate cladirile si terenurile sunt in proprietatea exclusiva a societatii.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. *Piata din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate*
Actiunile emise de SC SILVANA SA se tranzactioneaza numai la Bursa de Valori Bucuresti, -piata alternativa de tranzactionare AeRo

3.2. *Politica societatii cu privire la dividende*
Dividendele aprobate in ultimii patru ani se prezinta astfel:

Anul	Dividendul total(lei)	Dividendul/actiune (lei)
2016	0	0
2017	0	0
2018	0	0
2019	0	0

3.3. *Activitatea de achizitionare a propriilor actiuni*
Societatea nu a achizitionat actiuni proprii in cursul exercitiului financiar 2019.

3.4. *Filiale ale societatii*
Societatea nu are filiale deschise.

3.5. *Obligatiuni si alte tipuri de creanta*
SC SILVANA SA nu are emise obligatiuni si/sau alte tipuri de titluri de creanta.

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. *Lista administratorilor societatii*
HORVATH GABOR (34 ani, economist, presedinte CA),
CLODNITCHI MARIA RODICA (61 ani, inginer, administrator,)
Nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie intre administratori si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator.
Administratorii societatii nu detin participari la capitalul social al societatii

Persoane afiliate societatii comerciale:
Dintre actioarii societatii cu o participare mai mare de 20% si/sau care au o influenta semnificativa in deciziile societatii, numai SIF BANAT-CRISANA, cu sediul in Arad, Calea Victoriei, nr.23/35 si o detinere de 36,28% are statut de persoana afiliata.

4.2. Despre conducerea societatii

Conducerea executiva a societatii se compune din:

- TODEAN DANA MARIA director general incepand cu data de 20.09.2018-30.04.2019
- POP CLAUDIA ANICUTA-director economic

Nu exista acorduri,intelegeri sau legaturi de familie intre membrii conducerii executive si o alta persoana datorita careia persoana a fost numita ca membru al conducerii executive.

Participarea membrilor conducerii executive la capitalul social al societatii

Administrator	Numar actiuni	% din capital
Pop Claudia Anicuta	0	0
Todean Dana Maria	0	0

4.3.Litigiile sau procedurile administrative din ultimii 5 ani pentru membrii CA si ai conducerii administrative

Nu au existat litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate persoanele de mai sus, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, sau referitoare la capacitatea respectivelor persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul SC SILVANA SA.

5.Situatia financiar-contabila

a) Elemente de bilant:

Bilantul contabil, in forma scurta, pe ultimii trei ani se prezinta astfel:

A	Nr. Rd.	Sold la sfarsitul anului 2017	Sold la sfarsitul anului 2018	Sold la sfarsitul anului 2019
	1	2	3	4
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
IMOBILIZARI NECORPORALE	1	16.023	5.903	0
IMOBILIZARI CORPORALE	2	2.944.688	2.243.119	1.805.636
IMOBILIZARI FINANCIARE	3	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.1+2+3)	4	2.960.711	2.249.022	1.805.636
B. ACTIVE CIRCULANTE				
STOCURI	5	1.299.972	1.067.191	814.278
CREANTE	6	568.716	884.801	620.080
INVESTITII PE TERMEN SCURT	7	0	0	0
CASA SI CONTURI LA BANCI	8	716.845	165.479	9.230
ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (rd.5+6+7+8)	9	2.585.533	2.117.471	1.443.588
C. CHELTUIELI IN AVANS	10	4.590	0	0
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	11	1.564.569	1.527.959	2.037.568
E. ACTIVE CIRCULANTE,RESPECTIV DATORII CURENTE NETE(RD.9+10-11-16)	12	1.025.554	589.512	-593.980
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.4+12)	13	3.986.265	2.838.534	1.211.656
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O				

PERIOADA MAI MARE DE UN AN	14	0	0	0
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	15	0	72.149	122.097
I. VENITURI IN AVANS	16	0	0	0
CAPITAL	17	3.748.765	3.748.765	3.748.765
ii. PRIME DE CAPITAL	18	0	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE(ct.105)	19	1.038.572	1.038.572	1.038.572
IV. REZERVE	20	2.961.362	961.363	961.362
V. REZULTATUL REPORTAT(ct.117)	SOLD C	21	0	0
	SOLD D	22	289.080	1.762.434
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI(ct.121)	SOLD C	23	0	0
	SOLD D	24	1.473.355	1.219.881
Repartizarea profitului(ct.129)	25	0	0	0
TOTAL CAPITALURI(rd.17+18+19+20+21- 22+23-24)	26	3.986.265	2.766.385	1.089.559

Cladirile si terenurile sunt prezentate in Situatiile Financiare la valori reevaluate, ultima reevaluare fiind inregistrata la data de 31.12.2014.

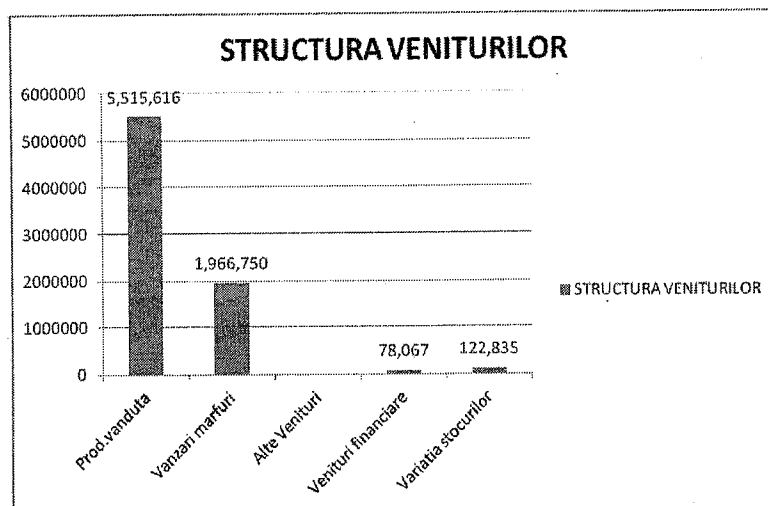
b) Rezultatele financiare la 31.12.2019 comparativ cu 31.12.2018:

Denumirea Indicatorului	Nr. id	Exercitiul financiar	
		2018	2019
		1	2
A	B		
1. Cifra de afaceri neta (rd.02 la 05)	1	10457628	7482366
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	7564292	5515616
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	3	2893336	1966750
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4	0	
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il leasingul (ct.766)	5	0	
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6	0	
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie(ct.711+712) Sold C	7	0	122643
Sold D	8	155237	0
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	9	0	
. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	17311	1
- din care, venituri din fondul comercial negative	11	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	10319702	7605010
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	1128219	568617
e cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	146746	88670
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	468563	554986

c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	16	1973865	1537617
d) Reduceri comerciale primare (ct.609)	17	0	
6. Cheltuieli cu personalul (rd.19+20), din care:	18	4853873	4588381
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644-7414)	19	4715889	4490700
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	20	137984	97681
7. Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd.22-23)	21	711689	443386
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	711689	443386
a.2) Venituri (ct.7813)	23	0	
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24	12192	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	12192	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	0	
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 21)	27	2151092	1274652
8.1 Cheltuieli privind prestatii externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	2042530	1204338
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29	38285	55596
8.3 Alte cheltuieli (ct.652+658+652)	30	70277	14718
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666)	31	0	0
Ajustari privind provizioanele (rd. 33-34)	32	72149	49948
- Cheltuieli (ct.6812)	33	72149	122097
- Venituri (ct.7812)	34	0	72149
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	11518388	9106257
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE - Profit (rd.12-35)	36	0	0
- Pierdere (rd.35-12)	37	1198686	1501247
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	0	0
- din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	0	0
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	40	0	0
- din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	0	0
11. Venituri din dobanzi (ct.766)	42	58	48
- din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	78336	78019
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	78394	78067
12. Ajustarea de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca circulante (rd.47-48)	46	0	0
Cheltuieli (ct.686)	47	0	0
Venituri (ct.786)	48	0	0
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	49	2119	470
- din care , cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	97470	110114
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52	99589	110584

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR (A):	- Profit (rd.45-52)	53	0	0
	- Pierdere (rd.52-45)	54	21195	32517
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) :	- Profit (rd.12+45-35-52)	55	0	0
	- Pierdere (rd.35+52-12-45)	56	1219881	1533764
15. Venituri extraordinare (ct.771)		57	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)		58	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA				0
	- Profit (rd.57-58)	59	0	0
	- Pierdere (rd.58-57)	60		
VENITURI TOTALE (rd.12+45+57)		61	10398096	7683077
CHELTUIELI TOTALE (rd.35+52+58)		62	11617977	9216841
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:	- Profit (rd.61-62)	63	0	0
	- Pierdere (rd.62-61)	64	1219881	1533764
Impozitul pe profit (ct.691)		65	0	0
Alte impozite ne reprezentate în elementele de mai sus (ct.698)		66	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			0	0
	- Profit (Rd.63-64-65-66)	67	0	0
	- Pierdere (Rd.64+65+66-63)	68	1219881	1533764

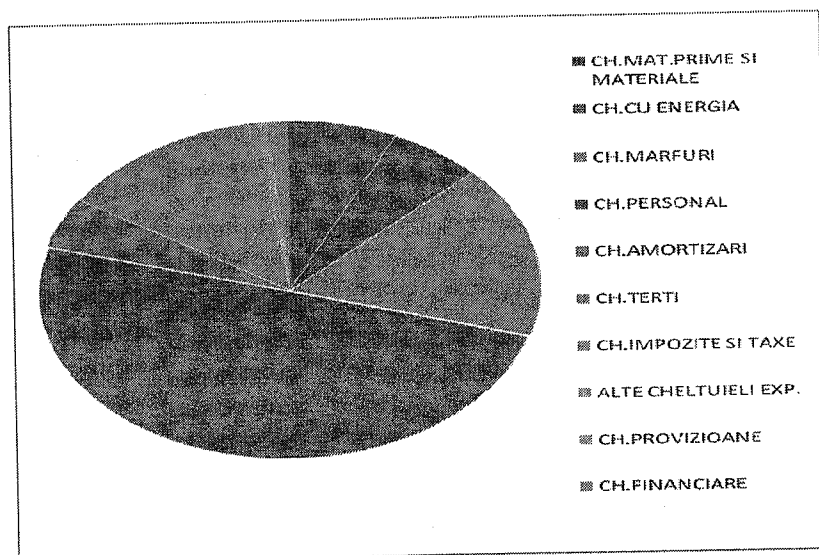
Comparativ cu anul precedent veniturile din exploatare au scazut in 2019 cu 2.714.692 lei (cu 26.30%). Aceasta scadere se datoreaza lipsei de comenzi.



Volumul *cheltuielilor pentru exploatare* inregistrate in anul 2019 este de 9.106.257 lei, cu 2.412.131 lei mai mic decat in anul precedent, cand s-au inregistrat cheltuieli pentru exploatare de 11.518.388 lei. Aceasta diminuare se datoreaza in principal scaderii cheltuielilor variabile ca urmare a reducerii productiei vandute.

Societatea inregistreaza o pierdere de 1.533.764 lei, pierdere din exploatare de 1.501.247 lei si o pierdere financiara de 32.517 lei (rezultata din diferentele de schimb valutar)

STRUCTURA CHELTUIELI 2019



TOTAL CHELTUIELI 2019

CH.MAT.PRIME SI MATERIALE	657,287	7.13%
CH.CU ENERGIA	554,986	6.02%
CH.MARFURI	1,537,617	16.68%
CH.PERSONAL	4,588,381	49.78%
CH.AMORTIZARI	443,386	4.81%
CH.TERTI	1,204,338	13.07%
CH.IMPOZITE SI TAXE	55,596	0.60%
ALTE CHELTUIELI EXP.	14,718	0.16%
CH.PROVIZIOANE	49,948	0.54%
CH.FINANCIARE	110,584	1.20%

TOTAL	9,216,841	100.00%
-------	-----------	---------

Pentru anul financiar 2020 se are in vedere o mai buna gestionare a cheltuielilor societatii si o crestere a veniturilor prin atragerea unor noi clienti.

Administrator special,
Pop Claudia Anicuta



Exercitatie privind principiile de guvernanta corporativa privind perioada exercitiului financiar 2019

Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate/Observatii
A.1. Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A.2. Orice alte angajamente 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	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului de Administratie.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti	DA		
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	Aceasta politica e in curs de elaborare.
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 tertе parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		NU	Societatea nu are departament de audit intern.La prima sedinta CA se va lua in discutie modul de organizare ala auditului intern fie prin departament propriu fie prin serviciile unei tertе parti independente.
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 principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		NU	Notele la situatiile financiare contin informatii privind remunerarea administratorilor si a directorului general.Cerinta urmeaza sa fie implementata in cursul anului 2020.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile		NU	Cerinta urmeaza sa fie implementata in cursul anului 2020

<p>legale, pagina de internet a societatii, Raportul de Activitate dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:</p>			
<p>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 pu blicate pe pagina de internet a societatii.</p>	<p>NU</p>		<p>Societatea nu a adoptat si nu a publicat pe site-ul propriu o politica privind distribuirea anuala a dividendelor. Totusi, societatea a distribuit anual dividende. Valoarea dividendului/actiune a fost propus anual de catre Consiliul de Administratie si supusa spre aprobarea AGO/A. In cadrul Adunarii Generale Ordinare care au avut pe ordinea de zi aprobarea repartizarii profitului net, odata cu valoarea dividendului ,au fost aprobate si modalitatile si termenele de distribuire a acestora catre actionari.</p>
<p>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.</p>	<p>NU</p>		<p>Societatea nu are adoptata o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acestora sau daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile sunt cuprinse de fiecare data in rapoartele anuale ale administratorilor.</p>
<p>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.</p>		<p>DA</p>	<p>La AGA au participat un numar mare de actionari. Convocatorul a fost postat pe site.</p>
<p>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.</p>	<p>Respectam partial</p>		<p>Rapoartele au fost intocmite numai in limba romana si asa sunt postate.</p>
<p>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 pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.</p>	<p>NU</p>		<p>Nu au fost organizate sedinte cu analisti si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.</p>

ADMINISTRATOR SPECIAL,

POP CLAUDIA ANICUTA



Bifati numai
dacă

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

 An Semestru Anul **2019**

Suma de control 3.748.765

Entitatea SC SILVANA SA

Județ Salaj Sector Localitate CEHU SILVANIEI

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

PLOPILOR 2 0260650876

Număr din registrul comerțului J31/41/1991

Cod unic de inregistrare 684200

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1439 Fabricarea prin tricotare sau croșetare a altor articole de îmbrăcăminte

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1439 Fabricarea prin tricotare sau croșetare a altor articole de îmbrăcăminte

 Situații financiare anuale **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Declarațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	1.089.559
Capital subscris	3.748.765
Profit/ pierdere	-1.533.764

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

POP CLAUDIA-ANICUTA

Numele și prenumele

POP CLAUDIA-ANICUTA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Claudia-
Anicuta Pop

Digitally signed by

Claudia-Anicuta Pop

Date: 2020.07.28

11:54:59 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC S G CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

223/2002

CIF/ CUI

14650690

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 /2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	5.903	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.243.119	1.805.636
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.249.022	1.805.636
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.067.191	814.278
II. CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	884.801	620.080
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	884.801	620.080
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	165.479	9.230
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.117.471	1.443.588
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)				
	15	13	1.527.959	2.037.568
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	589.512	-593.980
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	2.838.534	1.211.656
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)				
	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17	72.149	122.097
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)				
	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)				
	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.748.765	3.748.765
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.748.765	3.748.765
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.038.572	1.038.572
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	961.363	961.362
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	1.762.434	3.125.376
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	1.219.881	1.533.764
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.766.385	1.089.559
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	2.766.385	1.089.559

Suma de control F10 : 60394963 / 450617752

1) Solduri de repartizat după natura elementelor respective.
 *) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 **) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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,

Numele și prenumele

POP CLAUDIA-ANICUTA

Semnătura



INTOCMIT,

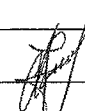
Numele și prenumele

POP CLAUDIA-ANICUTA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Type text

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	10.457.628	7.482.366
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	7.564.292	5.515.616
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	2.893.336	1.966.750
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	122.643
Sold D	07	08	155.237	0
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	17.311	1
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	10.319.702	7.605.010
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	1.128.219	568.617
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	146.746	88.670
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	468.563	554.986
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	1.973.865	1.537.617
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	4.853.873	4.588.381
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	4.715.889	4.490.700
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	137.984	97.681
8.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	711.689	443.386
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	711.689	443.386
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	12.192	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	12.192	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	2.151.092	1.274.652
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.042.530	1.204.338
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	38.285	55.596
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	161	134
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	70.116	14.584
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din registru general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	72.149	49.948
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	72.149	122.097
- Venituri (ct.7812)	39	41		72.149
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	11.518.388	9.106.257
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	1.198.686	1.501.247
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	58	48
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
4. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
5. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	78.336	78.019
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	78.394	78.067
6. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	2.119	470
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	97.470	110.114
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	99.589	110.584
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	21.195	32.517

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	10.398.096	7.683.077
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	11.617.977	9.216.841
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	1.219.881	1.533.764
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	1.219.881	1.533.764

Suma de control F20 : 157561036 / 450617752

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 32 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 în Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POP CLAUDIA-ANICUTA

Numele si prenumele

POP CLAUDIA-ANICUTA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume					
A			B	1		2					
Unitați care au inregistrat profit		01	01								
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		1.533.764					
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03								
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea de curenta		Pentru activitatea de investitii			
A			B	1=2+3		2		3			
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	1.254.172		1.254.172					
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	149.077		149.077					
- peste 30 de zile		06	06	100.419		100.419					
- peste 90 de zile		07	07	48.658		48.658					
- peste 1 an		08	08								
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	221.818		221.818					
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	162.746		162.746					
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	59.072		59.072					
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12								
- contribuții pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13								
- contribuții datorii sociale		14	14								
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	478		478					
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	687.308		687.308					
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	176.141		176.141					
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	14.852		14.852					
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	19.350		19.350					
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019					
A			B	1		2					
Numar mediu de salariatii			20	19	123		109				
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie			21	20	153		133				
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)					
A					B	1					
Redevențe 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					
Redevență minieră plătită la bugetul de stat					24	23					

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	16.863
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	16.863
Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	312.456
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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), din care:	64	57	780.151	557.341
- 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)	65	58	652.905	169.050
- 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)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	16.863	16.863
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	121.514	79.602
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	9.457	61.618
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	112.057	17.984
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
- Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. (538))	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	2.582	6.617
- în lei (ct. 5311)	94	85	2.582	6.617
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	5.510	2.613
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	5.489	2.563
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- conturi curente în valută (ct. 5124), din care:	99	90	21	50
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	150	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	150	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	1.527.959	2.037.568
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)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	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)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	537.972	582.099
- 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)	118	109	322.088	61.716
- 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)	119	109a (309)		
- datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 425 + 427 + 4281)	120	110	137.611	204.776
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	165.068	563.385
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	133.100	340.229
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	29.897	164.216
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	2.071	1.269
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		57.671
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente diferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 463 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	687.308	687.308
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționari /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	687.308	687.308
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124		

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128		
- către nerezidenți	140	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici (***)	142	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	3.748.765	3.748.765
- acțiuni cotate 4)	144	131	3.748.765	3.748.765
- acțiuni necotate 5)	145	132		
- părți sociale	146	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135	104.155	104.155
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în funcțiune	151	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
			Suma (lei)	% 7)
A	B		Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	3.748.765	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142		
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145		
- cu capital integral de stat	159	146		
- cu capital majoritar de stat	160	147		
- cu capital minoritar de stat	161	148		

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150				
- deținut de persoane fizice	164	151	139.335	3,72	139.335	3,72
- deținut de alte entități	165	152	3.609.430	96,28	3.609.430	96,28
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2019		
- dividendele interimare repartizate <i>B)</i>	180	165b (315)				
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	

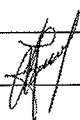
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
VIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POP CLAUDIA-ANICUTA

Semnatura




Numele si prenumele

POP CLAUDIA-ANICUTA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 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 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.

... în sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chirile 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 chirile 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' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	253.583			X	253.583
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	253.583			X	253.583
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	197.840			X	197.840
Constructii	07	1.672.192				1.672.192
Instalatii tehnice si masini	08	13.922.395				13.922.395
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	69.008				69.008
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	15.861.435				15.861.435
Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	16.115.018				16.115.018

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	247.680	5.903		253.583
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	247.680	5.903		253.583
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	817.180	83.068		900.248
Instalatii tehnice si masini	25	12.740.836	353.024		13.093.860
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	60.300	1.391		61.691
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	13.618.316	437.483		14.055.799
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	13.865.996	443.386		14.309.382

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	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
I. Immobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte immobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd. 32 la 34)	35				
II. Immobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III. Immobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 182546400 / 450617752

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POP CLAUDIA-ANICUTA

Semnătura



Numele si prenumele

POP CLAUDIA-ANICUTA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2019 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.

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

D. 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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „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 reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

Așfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

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”).

SC SILVANA SA
BILANȚUL CONTABIL
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

S.C SILVANA S.A

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu
modificarile ulterioare,
La data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 DECEMBRIE
2019

SC SILVANA SA
BILANȚUL CONTABIL
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

A	Nr. Rd.	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2019
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	2	0	0
3. Concesiuni,brevete,licente,marci,drepturi si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	3	5903	0
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	4	0	0
5. Avansuri si imobilizari necorporale în curs (ct. 233+234 - 2933)	5	0	0
TOTAL : (rd.01 la 05)	6	5903	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7	1052852	969784
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	8	1181559	828535
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	9	8708	7317
4. Avansuri si imobilizari corporale în curs (ct.231+232-2931)	10	0	0
TOTAL (rd 07 la 10)	11	2243119	1805636
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.261-2961)	12	0	0
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2965)	13	0	0
3. Interese de participare (ct. 263-2963)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor cu interese de participare (ct. 2673+2674-2965)	15	0	0
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265-2963)	16	0	0
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	0	0
TOTAL (rd 12 la 17)	18	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.06+11+18)	19	2249022	1805636
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392- 3951-3958-398)	20	458359	159940
2. Productia în curs de executie (ct. 331+332+341+/-3481-393-3941-3952)	21	30268	112553
3. Produse finite si marfuri (ct. 345+346+/-348*+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	578564	541785
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	23	0	0
TOTAL (rd.20 la 23)	24	1067191	814278
II. CREANTE			
1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	763287	540478
2. Sume de încasat de la entitatile afiliate (ct. 451-495)	26	0	0

SC SILVANA SA
BILANȚUL CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

3. Sume de încasat de la entitati cu interese de participare (ct.453-495)	27	0	0
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4328+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	121514	79602
5. Capitalul subscris nevarsat (ct. 456-495)	29	0	0
TCTAL (rd.25 la 29)	30	884801	620080
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	31	0	0
3. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	0	0
TOTAL (rd.31+32)	33	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.508+5112+512+531+532+541+542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.24+30+33+34)	35	165479	9230
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.24+30+33+34)	35	2117471	1443588
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471)	36	0	0
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	37	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1628+5191+5192+5198)	38	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	39	57430	11395
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	480543	570704
5. Efecte de comerț de platit (ct.403+405)	41	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+ 5196+5197)	44	989986	1455469
TOTAL : (rd. 37 la 44)	45	1527959	2037568
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	589512	-593980
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46)	47	2838534	1211656
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161+1681-169)	48	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+ 5192+5198)	49	0	0
3. Avansuri încasate în cadrul comenzilor (ct.419)	50	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	51	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	53	0	0
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54	0	0

SC SILVANA SA
BILANȚUL CONTABIL
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)			
	55	0	0
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	0	0
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct.1515)	57	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	0	0
2. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	72149	122097
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 57 la 59)	60	72149	122097
I. VENITURI IN AVANS			
1.Subvenții pentru investiții (ct.445)	61	0	0
2.Venituri înregistrate în avans (ct.472) – total (rd.63+64), din care:	62	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct.472)	63	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct.472)	64	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la client (ct.478)	65	0	0
Fond comercial negative (ct.2075)	66	0	0
TOTAL (rd.61+62+65+66)	67	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1.Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	3.748.765	3.748.765
2. Capital subscris nevărsat(ct. 1011)	69	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70	0	0
4. Patrimoniul instrumentelor naționale de cercetare dezvoltare (ct. 1018)	71	0	0
TOTAL (rd.68 la 71)	72	3.748.765	3.748.765
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	1.038.572	1.038.572
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	75	653356	737291
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	76	0	0
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	0	0
4. Alte rezerve (ct.1068)	78	308007	224071
TOTAL (rd.75 la 78)	79	961363	961362
Actiuni proprii (ct.109)	80	0	0
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct.141)	81	0	0
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii (ct.149)	82	0	0

SC SILVANA SA
BILANȚUL CONTABIL
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
 Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct. 117)	Sold C	83	0	0
	Sold D	84	1762434	3125376
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI (ct. 121)	Sold C	85	0	0
	Sold D	86	1219881	1533764
Repartizarea profitului (ct. 129)		87	0	0
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (ct. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)		88	2766385	1089559
Patrimoniul public (ct. 1016)		89	0	0
TOTAL CAPITALURI : (rd. 88+89) (rd. 47-56-60-61-64-65-66)		90	2766385	1089559

Administrator,
Pop Claudia Anicuta

Director Economic
Pop Claudia Anicuta




SC SILVANA SA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Denumirea Indicatorului	Nr. Rand	Exercitiul financiar	
		2018	2019
		1	2
A	B		
1. Cifra de afaceri neta (rd.02 la 05)	1	10457628	7482366
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	7564292	5515616
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	3	2893336	1966750
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul (ct.766)	5	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6	0	0
2. Venituri aferente costului productiei în curs de executie(ct.711+712) Sold C	7	0	122643
Sold D	8	155237	0
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	9	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	17311	1
- din care, venituri din fondul comercial negative	11	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	10319702	7605010
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	1128219	568617
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	146746	88670
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	468563	554986
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	16	1973865	1537617
d)Reduceri comerciale primare (ct.609)	17	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd.19+20), din care:	18	4853873	4588381
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644-7414)	19	4715889	4490700
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645+646-7415)	20	137984	97681
7. Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd.22-23)	21	711689	443386
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	711689	443386
a.2) Venituri (ct.7813)	23	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24	12192	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	12192	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 21)	27	2151092	1274652
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	2042530	1204338
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29	38285	55596
8.3 Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	70277	14718
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666)	31	0	0
Ajustari privind provizioanele (rd. 33-34)	32	72149	49948
- Cheltuieli (ct.6812)	33	72149	122097
- Venituri (ct.7812)	34	0	72149
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	11518388	9106257

SC SILVANA SA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE - Profit (rd.12-35)	36	0	0
- Pierdere (rd.35-12)	37	1198686	1501247
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	0	0
- din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	0	0
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	0	0
- din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	42	58	48
- din care , veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	78336	78019
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	78394	78067
12. Ajustarea de valoare privind imobilizarile financiare si investitiilor detinute ca active circulante (rd.47-48)	46	0	0
Cheltuieli (ct.686)	47	0	0
Venituri (ct.786)	48	0	0
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	49	2119	470
- din care , cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	97470	110114
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52	99589	110584
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR (A):			
- Profit (rd.45-52)	53	0	0
- Pierdere (rd.52-45)	54	21195	32517
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT (A) :			
- Profit (rd.12+45-35-52)	55	0	0
- Pierdere (rd.35+52-12-45)	56	1219881	1533764
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			
- Profit (rd.57-58)	59	0	0
- Pierdere (rd.58-57)	60		
VENITURI TOTALE (rd.12+45+57)	61	10398096	7683077
CHELTUIELI TOTALE (rd.35+52+58)	62	11617977	9216841
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd.61-62)	63	0	0
- Pierdere (rd.62-61)	64	1219881	1533764
Impozitul pe profit (ct.691)	65	0	0
Alte impozite neprezentate în elementele de mai sus (ct.698)	66	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		0	0
- Profit (Rd.63-64-65-66)	67	0	0
- Pierdere (Rd.64+65+66-63)	68	1219881	1533764

Administrator,
Pop Claudia Anicuta




Director Economic
Pop Claudia Anicuta

SC SILVANA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Activități de exploatare	
Profitul net	-1533764
Amortizare	443386
Cheltuiala cu impozitul pe profit	0
Provizioane ct 151	49948
Flux de numerar din exploatare înainte modificărilor capitalurilor proprii	-1040430
(Crestere)/Descreșterea creanțelor	264721
(Crestere)/Descreșterea stocurilor	252913
Cresterea/(descreșterea) datorii comerciale și alte datorii	366547
Numerar generat din exploatare	-156249
Dividende platite	0
Impozit pe profit platit	0
Numerar net din activități de exploatare	-156249
Activități de investiții	
Achizițiile de imobilizări corporale	0
Achizițiile de imobilizări necorporale	0
Numerar net utilizat în activități de investiții	0
Activități de finanțare	
Incasări din creșterea capitalului social	0
Incasări din împrumuturi	0
Numerar net din activități de finanțare	0
Creșterea numerarului și echivalentului de numerar	-156249
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei	165479
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	9230

Administrator,

Pop Claudia Anicuta




Director Economic

Pop Claudia Anicuta

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019

Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Elemente de capital propriu	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2019
	Sold la 01.01.2019	Total, din care prin transfer	Total, din care prin transfer	Total, din care prin transfer	
Capital subscris	3.748.765	-	-	-	3.748.765
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	1.038.572	-	-	-	1.038.572
Rezerve legale	653356	83935	-	-	737291
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	-	-
Alte rezerve	308007	-	83936	-	224071
Actiuni proprii	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	39189	-	-	-	39189
Profit nerepartizat	-1801623	-1362942	-	-	-3164565
Pierdere neacoperita	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-
Sold debitor	-1219881	-1533764	1219881	1219881	-1533764
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-
Total Capitaluri proprii	2766385	2812771	1135945	1219881	1089559

Director General
Pop Claudia Anicuta



Director Economic
Pop Claudia Anicuta

Type text here

SC SILVANIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

NOTA 1: Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)						Valoare contabila neta		
	Sold la 1 ian 2019	Cresteri	Transferuri	Reduceri	Transfer	Sold la 31-Dec-2019	Sold la 1 ian 2019	Amortizare	Reductii sau reluari	Redari	Transfer	Sold la 31-Dec-2019	Sold la 1 ian 2019	Sold la 31-Dec-2019	
	1	2	3	4	5	5 = 1+2+3-4-5	6	7	8	9	10	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10	12 = 1-6	13 = 5-11	
a) Imobilizari necorporale															
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	104154	-	-	-	-	104154	104154	-	-	-	104154	-	-	-	
Alte imobilizari necorporale	149429	-	-	-	-	149429	143526	5903	-	-	149429	5903	5903	-	
Avansuri si imobilizari necorporate in curs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total imobilizari necorporale	253583					253583	247680	5903			253583	5903			
b) Imobilizari corporale															
Terenuri si amenajari teren	197840	-	-	-	-	197840	-	-	-	-	-	-	197840	197840	
Constructii	1672192	-	-	-	-	1672192	817180	83068	-	-	900248	855012	855012	771944	
Echipamente tehnologice si masini	13922395	-	-	-	-	13922395	12740836	353024	-	-	13093860	11181559	11181559	828535	
Alte imobilizari corporale	69008	-	-	-	-	69.008	60300	1391	-	-	61691	8708	8708	7317	
Imobilizari in curs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total imobilizari corporale	15861435					15861435	13618316	437483			14055799	2243119	2243119	1805636	
c) Imobilizari financiare															
Total	16115018					16115018	13865996	443386			14309382	2249022	2249022	1805636	

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

NOTA 1 - Active imobilizate

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2019 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

Valoare brută

Imobilizările necorporale prezintă programe informatice și licențe pentru echipamentele destinate producției și calculatoare,

Imobilizările corporale reprezintă 99.74% din total imobilizări. Imobilizările corporale sunt recunoscute, evaluate și înregistrate în conformitate cu prevederile secțiunii 4.4 din OMFP 1802/2014 și a politicilor contabile aprobate de Consiliul de Administrație.

La data de 31 decembrie 2014, a avut loc o reevaluare a terenurilor și clădirilor aparținând Societății de către un expert evaluator (A.I. POP MARIA Zalau), în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață.

Amortizare cumulată

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, HG 964/1998 și HG 2139/2004.

Valoarea contabilă netă (valoarea rămasă după scăderea amortismentului) a imobilizărilor corporale la finele anului 2019 este de 1805636 lei, în scădere cu 443386 lei față de începutul anului. Scăderea este influențată de valoarea amortizării înregistrate în cursul anului 2019.

Valoarea bilanțieră a activelor imobilizate la finele anului 2019 este de 1805636 lei și reprezintă 55.57% din activul bilanțului societății care este de 3249224 lei.

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
 Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Altele

Valoarea bruta contabilă a imobilizărilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2019 este de 11008698 lei (2018:10965846 lei).

NOTA 2 - Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la
	1 ianuarie 2019			31 decembrie 2018
Ajustari depreciare active circulante	16863	0	0	16863
Alte provizioane pt.CO neefectuat	72149	122097	72149	122097
Total	89012	122097	72149	138960

NOTA 3 - Repartizarea profitului

	2018	2019
A. PROFIT NET DE REPARTIZAT	-1219881	-1533764
- rezerve legale	0	0
- rezerve ca surse proprii de finanțare	0	0
- dividende	0	0
B. PROFIT NEREPARTIZAT	-1219881	-1533764

În cursul exercițiului financiar 2019 s-a obținut o pierdere de 1533764 lei. Această valoare a fost determinată conform prevederilor Legii 31/1990, republicată și modificată și a Codului fiscal.

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare

INDICATORI	Exercitiul financiar	
	2018	2019
	1	2
0		
1 Cifra de afaceri neta	10457628	7482366
2 Variația stocurilor	-155237	122643
3 Alte venituri	17311	1
4 Venituri din exploatare (1+2+3)	10319702	7605010
5 Cheltuieli cu activitatea curenta	11337677	8985995
6 Cheltuieli auxiliare	180711	120262
7 Cheltuieli de exploatare (5+6)	11518388	9106257
8 Rezultatul activitatii curente (4-7)	-1198686	-1501247

Din datele prezentate mai sus, cu privire la indicatorii realizați în anul 2019, se desprind următoarele constatări :

- cifra de afaceri a scăzut față de anul 2018 cu 2975262 lei, respectiv 28.45%
- rezultatul activității curente s-a înrăutățit față de cel obținut în 2018 în sensul că a crescut pierderea cu 302561 lei.
- cheltuielile de exploatare au scăzut cu 2412131 lei.

NOTA 5 - Situația creanțelor și datoriilor

CREANTE

		1 Ianuarie 2019	31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate	
				Sub un an	Peste un an
Creanțe comerciale	a)	763287	540478	540478	-
Impozit pe profit virat în plus	b)	-	-	-	-
Alte Creante	c)	121514	79602	79602	-
Total creanțe		884801	620080	620080	-

- a) creanțele comerciale cuprind sume datorate de către clienții societății, din care:

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

- clienți externi 169050 lei
- clienți interni 371428 lei.

b) Alte creante

Cuprinde TVA de recuperat de la bugetul statului în valoare de 17984 lei și concedii medicale platite de societate suma de 61618 lei care urmează a fi recuperate de la CASS.

DATORII

		31 decembrie 2019	Termen de lichiditate	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori curenți	a)	570704	570704	
Clienți creditori	b)	11395	11395	
Datorii față de personalul societății	c)	204776	204776	
Datorii către bugetul asigurărilor și protecției sociale	d)	340229	340229	
Datorii către bugetul statului și alte impozite și taxe	e)	223156	223156	
Dividende de plată către acționari	f)	687308	687308	
Creditori diverși	g)	0	0	
Total datorii		2037568	2037568	

a) furnizorii curenți în sumă de 570704, reprezintă datorii curente față de furnizorii de utilități, materii prime, materiale

c- datoriile față de personalul societății s-au achitat în luna ianuarie și februarie 2020

d) datoriile față de bugetele asigurărilor și protecției reprezintă datorii restante aferente lunilor octombrie și noiembrie 2019.

e) datoriile către bugetul statului sunt datorii restante aferente lunilor octombrie și noiembrie 2019.

f) dividende aferente anului 2015 și precedenți, datorate acționarilor persoane fizice și neachitate până la 31 decembrie 2019.

Pentru sumele de plată, condițiile și termenele privind datoriile către partile afiliate / legate, a se vedea Nota 10.

Valoarea datoriilor la 31.12.2018:

		31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori	a)	480543	480543	
Furnizori pentru imobilizări	b)	57429	57429	
Datorii față de personalul societății	c)	137611	137611	
Datorii către bugetul asigurărilor și protecției sociale	d)	133100	133100	
Datorii către bugetul statului și alte impozite și taxe	e)	31968	31968	
Dividende de plată către acționari	f)	687308	687308	
Creditori diverși	g)	0	0	
Total datorii		1527959	1527959	

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

NOTA 6 - Principii, politici și metode contabile

Principiile și principalele politici contabile care au stat la baza întocmirii acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

1) Informații generale

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății S.C. Silvana S.A .

Aceste situații financiare sunt în responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu:

- Reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr 1802/2014 cu modificările ulterioare.
- Legea contabilității nr 82/1991, republicată și modificată.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de numerar;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

2) Utilizarea estimărilor

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF nr.1802/2014 cu modificările anterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturilor și cheltuielilor raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

3) Continuitatea activității

În ședința din 19.12.2019, instanța a admis cererea formulată de SC SILVANA SA de deschidere a procedurii de insolvență, prin care societatea își arată intenția de reorganizare a activității. Această cerere face obiectul dosarului nr.1571/84/2019 aflat pe rolul Tribunalului Salaj.

La data întocmirii situațiilor financiare, societatea nu are întocmit un plan de reorganizare care să indice măsuri de redresare.

Există riscul ca societatea să nu poată genera fluxuri de numerar sau să obțină finanțări suficiente care să-i permită să-și îndeplinească obligațiile financiare.

Societatea a purtat mai multe discuții cu principalul client al societății în vederea continuării activității, dar datorită pandemiei de COVID 19 acesta și-a întrerupt temporar activitatea. De asemenea s-au căutat noi clienți.

4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON” sau „LEI”). Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

B Principii contabile

Situațiile financiare prezente sunt întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile:

▪ **Principiul continuității activității**

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a activității;

▪ **Principiul permanenței metodelor**

Societatea aplică aceleași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;

▪ **Principiul prudenței**

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

La întocmirea situațiilor financiare evaluarea fiecărui element este făcută pe o bază prudentă, luând în calcul:

- a) numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului curent și precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau precedent, chiar dacă acestea au devenit evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;

- **Principiul independenței exercițiului**

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului financiar fără a ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților;

- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii**

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

- **Principiul intangibilității exercițiului**

bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent;

- **Principiul necompensării**

valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile;

- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului**

– informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică;

- **Principiul pragului de semnificație**

Elementele care are o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

C Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României (BNR) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Ratele de schimb LEU/GBP și LEU/EUR la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
LEU/GBP	5.6088	5.1931
LEU/EUR	4.7793	4.6639

D Imobilizări necorporale

1) Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau la valoarea de aport.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate în această grupă sunt prezentate de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

2) Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programe informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale deținute de Societate.

E Imobilizări corporale

1) Cost / evaluare

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost de achiziție.

Societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale la data de 31.12.2014, cu evaluatori autorizați ANEVAR, pentru prezentarea acestora la valoarea justă.

Rezultatele reevaluării sunt prezentate în contul rezerve din reevaluare.

2) Amortizare

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, ținând cont de cadrul legal, după cum urmează:

	<u>Ani</u>
Clădiri	40 - 60
Instalații tehnice și mașini	4 -10
Mobilier, aparatură birotică, alte imobilizări	8-12

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

3) Vânzarea / casarea imobilizărilor corporale

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

La vânzarea unei imobilizări, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuială în contul de profit și pierderi.

Câștigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

4) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioadă rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

F Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este prezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

G Imobilizări financiare

Imobilizările financiare vor fi evaluate la valoare nominală, respectiv la costul de achiziție sau la valoarea determinată în contractul de dobândire a acestora.

H Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Stocurile de natura produselor finite sunt recunoscute la cost standard.

Valoarea stocurilor este determinată prin metoda inventarului intermitent în cazul gestiunilor de materiale și materiale auxiliare, pe baza inventarelor fizice realizate la finele lunii și prin metoda global-valorică pentru

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

mărfuri și ambalaje gestionate prin inventar permanent, pe baza raportului de gestiune zilnic, folosindu-se metoda FIFO de evaluare a stocurilor la ieșire.

Stocurile de natura produselor finite sunt înregistrate în baza rapoartelor de producție, la cost de producție.

Produsele reziduale sunt reflectate la "prețul probabil de valorificare", considerat ca fiind valoarea realizabilă netă.

Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența se face prin conturi de ordine și evidență. Valoarea stocurilor de natura obiectelor de inventar achiziționate ca prima dotare în unitățile nou deschise se înregistrează pe cheltuieli eşalonat, pe o perioadă de până la 3 ani.

I Creanțe comerciale

Creanțele sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

J Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și de alte valori echivalente în numerar. Echivalentele de numerar sunt considerate investițiile pe termen scurt, cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

K Capital social

Acțiunile emise sunt clasificate în capitaluri proprii.

L Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

M Datorii

Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori.

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Alte datorii către salariați, instituții publice (bugete), asociați se înregistrează în funcție de condițiile impuse prin contracte, legislația în vigoare sau alte documente justificative.

N Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli vor fi recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

O Beneficiile angajaților - pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale, și fond de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la salariile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile.

Societatea nu a operat în nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și nu a avut alte obligații referitoare la pensii.

P Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale.

Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil.

Q Recunoașterea veniturilor

Veniturile pentru toate bunurile livrate și serviciile efectuate sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, respectiv la livrarea produselor sau la prestarea serviciilor. Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans, când este cazul.

Veniturile din reluarea provizioanelor se evidențiază separat în funcție de natura acestora, în cazul în care are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

R Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate nete, fără TVA și rabaturi/discounturi comerciale, pentru bunurile livrate sau alte servicii prestate terților.

S Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care sunt efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

T Veniturile și cheltuielile cu dobânzile

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtătoare de dobânzi, în momentul apariției lor cu respectarea principiului contabilității de angajamente. Veniturile din dobânzi includ venituri fixe din dobânzile pe termen scurt constituite de societate.

U Alte venituri și cheltuieli din exploatare

Alte venituri și cheltuieli din exploatare sunt contabilizate la momentul apariției lor.

V Profitul pe acțiune

Profitul de bază pe acțiune va fi calculat prin împărțirea profitului atribuibil acționarilor la numărul de acțiuni deținute la sfârșitul perioadei.

NOTA 7 - Acțiuni și obligațiuni

a) Acțiuni

Capitalul social al SC SILVANA SA are valoarea de 3.748.765 lei fiind divizat în 1.499.506 acțiuni cu valoarea nominală de 2.5 lei.

Acțiunile Societății sunt nominale, de valori egale, emise în formă dematerializată și acordă drepturi egale titularilor lor. Acțiunile sunt indivizibile, iar societatea recunoaște un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând dintr-o acțiune.

Acțiunile emise de SC SILVANA SA au fost admise la tranzacționare și sunt listate pe sistemul alternativ de tranzacționare AeRO.

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută de către societatea de registru independent SC Depozitarul Central S.A. București.

Structura acționariatului la data de 31 decembrie 2019, este următoarea:

Acționar	Nr acțiuni	% deținere
SIF Banat Crisana Arad	1.443.772	96,28%
Persoane fizice	55.734	3,72%
TOTAL	1.499.506	100,00%

Structura acționariatului la data de 31 decembrie 2018, era următoarea:

Acționar	Nr acțiuni	% deținere
SIF Banat Crisana Arad	1.443.772	96,28%
Persoane fizice	55.734	3,72%
TOTAL	1.499.506	100,00%

b) Obligațiuni

În cursul anului 2019, societatea nu a emis obligațiuni.

NOTA 8 - Informații privind salariații, administratorii și directorii

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor, urmată de Consiliul de Administrație.

Administrarea, coordonarea și gestionarea activității în 2019 a fost realizată de Consiliul de Administrație ales de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. La data întocmirii situațiilor financiare Consiliul de Administrație avea următoarea componență:

- Horvath Gabor-presedinte CA
- Clodnitchi Rodica Maria - Administrator

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Pe parcursul exercițiului financiar, societatea a acordat membrilor Consiliului de administrație indemnizații conform contractului de administrare și hotărârii AGOA în valoare de 62498 RON (2018: 86220 RON).

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

b. Obligații contractuale privind plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Societății.

c. Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului

Societatea nu a acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului.

d. Salariați

La 31 decembrie 2019, Societatea avea 133 de angajați (2018-153 angajați). Numărul mediu de angajați în anul 2019 a fost de 109 angajați (2018: 123 angajați).

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

	An 2019	An 2018
Cheltuieli cu remunerațiile personalului	4178244	4378809
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	97681	98526
Alte cheltuieli privind personalul (tichete masă+prime pasti)	312456	376538
TOTAL	4588381	4853873

NOTA 9 - Indicatori economico financiari

		An 2019		An 2018	
1	Indicatori de lichiditate				
a	Indicatorul lichiditatii curente = <u>Active curente</u> Datorii curente	<u>1.443.588</u> 2.037.568	=0.71	<u>2.117.471</u> 1.527.959	=1.39
b	Indicatorul lichiditatii imediate = <u>Active curente - Stocuri</u> Datorii curente	<u>629.310</u> 2.037.568	= 0.31	<u>1.050.280</u> 1.527.959	= 0.68

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

2.Indicatori de risc

a	Indicatorul gradului de indatorare	= $\frac{\text{Capital imprumutat} \times 100}{\text{Capital propriu} + \text{credite si alte datorii de peste un an}}$	$\frac{0}{1.089.559} = 0,0$	$\frac{0}{2766385} = 0,0$
b	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}}$	$\frac{-1.533.294}{470} = -3262,33$	$\frac{-1217762}{2119} = -574,68$

3 Incatorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:

Viteza de rotatie a stocurilor (nr. rotații) sau (nr. zile)	= $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Sold mediu stoc}}$	$\frac{7.482.366}{940.735} = 7,95$	$\frac{10.457.628}{1.183.582} = 8,84$
	= $\frac{\text{Sold mediu stoc} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{940.735 \times 365}{7.482.366} = 45,89$	$\frac{1.183.582 \times 365}{10.457.628} = 41,31$
Viteza de rotatie a debitorilor - clienti (nr. zile)	= $\frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{651.883 \times 365}{7.482.366} = 31,80$	$\frac{624.775 \times 365}{10.457.628} = 21,81$
Viteza de rotatie a creditorilor furnizor (nr. zile)	= $\frac{\text{Sold mediu furnizor} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{525.623 \times 365}{7.482.366} = 25,64$	$\frac{529.466 \times 365}{10.457.628} = 18,48$
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (nr. rotații)	= $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	$\frac{7.482.366}{1.805.636} = 4,14$	$\frac{10.457.628}{2.249.022} = 4,65$
Viteza de rotatie a activelor totale (nr. rotații)	= $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	$\frac{7.482.366}{3.249.224} = 2,30$	$\frac{10.457.628}{4.366.493} = 2,40$

NOTA 10 - Alte informații

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

S.C. SILVANA S.A. Cehu Silvaniei, s-a înființat în anul 1991 și a fost înregistrată la ORC Salaj sub numărul J31/41/1991, este o societate pe acțiuni, cu capital integral privat.

Societatea este organizată și funcționează ca o societate comercială pe acțiuni, conform prevederilor Legii nr.31/1990 a societăților comerciale, republicată, modificată și completată.

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Codul Unic de Înregistrare fiscală: RO 684200.

Conducerea executiva:

- Todean Dana-Maria , Director General, de la data de 20.09.2018-30.04.2019
- Pop Claudia Anicuta-director economic de la data de 01.01.2016

Sediul societății: Cehu Silvaniei, Str. Plopilei, nr. 2.

Obiectul principal de activitate: fabricarea de articole tricotate sau croșetate – CAEN 1439.

b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea nu are subunități cu personalitate juridică.

Desfășoară activități economice în orașul Cehu Silvaniei, județul Sălaj.

La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018 societatea nu are în portofoliu investiții în entități care pot să fie clasificate ca filiale, entități asociate sau entități în care se dețin participații strategice.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în monedă națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Moneda națională - lei - nu este convertibilă în afara teritoriului României.

Ratele de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină sunt:

d) Cifra de afaceri – sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere

Structura cifrei de afaceri în anul 2019, respectiv 2018:

	An 2019	%	An 2018	%
Vânzări produse finite export	4881429	65.24	7.248.622	69.31
Vânzări produse finite intern	449360	6.00	117.218	1.12
Vânzări produse finite sigla SK	7808	0.10	39.063	0.37
Vânzări marfuri	1966750	26.29	2.893.336	27.68
Alte venituri	177019	2.37	159.389	1.52
Total	7482366	100,00%	10.457.628	100,00%

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Piața de desfacere

Piața pe care SC SILVANA SA și-a promovat produsele în anul 2019 se împarte din punct de vedere geografic în două:

- piața externă, care a reprezentat 95.63 %
- piața internă, care a reprezentat 4.37 %.

e) Evenimente ulterioare

La data de 16.03.2020 Președintele României decretat starea de urgență, decret publicat în Monitorul Oficial al României Partea I, nr. 212/16.03.2020, pe întreg teritoriul României pentru o perioadă de 30 de zile, cu ocazia evoluției situației epidemiologice internaționale determinată de raspândirea coronavirusului SARS-COV-2 la nivelul a peste 150 de țări. Astfel, pentru prevenirea răspândirii COVID-19 și realizarea managementului consecințelor, raportat la evoluția situației epidemiologice, pe durata stării de urgență este restrâns exercițiul următoarelor drepturi, măsurile aplicându-se gradual, în funcție de desfășurarea situației:

- 1.libera circulație;
- 2.dreptul la viață intimă, familială și privată;
- 3.inviolabilitatea domiciliului;
- 4.dreptul la învățătură;
- 5.libertatea întrunirilor;
- 6.dreptul de proprietate privată;
- 7.dreptul la grevă;
- 8.libertatea economică.

Având în vedere starea de urgență instituită societatea a fost nevoită să-și întrerupă activitatea, datorită faptului că principalul client și-a întrerupt activitatea.

Ca urmare a lipsei de comenzi societatea a fost nevoită să reducă majoritatea personalului.

f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea are încheiat un contract de audit financiar cu SC G5 CONSULTING Srl Dej.

g) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

Nu a fost cazul.

h) Datorii probabile și angajamente acordate

Nu a fost cazul.

Angajamente primite

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Nu a fost cazul.

j) Tranzacții cu părți afiliate

Nu a fost cazul.

k) Litigii

La 31 decembrie 2019 Societatea nu era implicată în litigii.

l) Societati legate

Nu este cazul.

m) Taxare

Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

n) Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

o) Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu are expunere pe riscul de fluctuatie al dobanzilor deoarece nu are imprumuturi.

SC SILVANA SA
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2019
Toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se precizează altfel

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții și într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON).
Veniturile sunt expuse fluctuației cursului de schimb RON vs GBP, EUR

Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe neincasabile.

p) Stocuri

	An 2019	An 2018
Materii prime	72752	328.985
Materiale consumabile	83934	114.506
Producție în curs de execuție	112553	30.268
Produse finite	516869	558.825
Mărfuri, ambalaje și alte materiale	28170	34.607
Avansuri pentru cumpărări stocuri		
Total stocuri	814278	1.067.191

Metodele de evaluare a stocurilor au fost prezentate în nota 6.

Ponderele este deținută de stocurile de natura produselor finite și materii prime, care reprezintă 72.41%.

q) Numerar și numerar echivalent

	An 2019	An 2018
Casa	6617	2.582
Conturi curente la bănci în lei	2563	162.876
Conturi curente la bănci în devize	50	21
Alte valori		
Total	9230	165.479

Administrator
Pop Claudia Anicuta



Director Economic
Pop Claudia Anicuta

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2019 pentru:

Entitate :SC SILVANA SA
Judetul :31-SALAJ
Adresa:CEHU SILVANIEI,STR.PLOPILOR,NR.2
Reg.Com:J31/41/1991
Forma de proprietate:34-societati comerciale pe actiuni
Activitate preponderenta :1439
CUI :684200

Aministratorul societatii Pop Claudia Anicuta ,isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2019 si confirma 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) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura
Pop Claudia Anicuta



**SILVANA S.A.
CEHU SILVANIEI**

**RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT**

31 DECEMBRIE 2019

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic FA223**

G5 CONSULTING SRL
Înscrisă în Registrul Public Electronic al
Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA223

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Acționarii Companiei **SILVANA S.A.**

Opinie cu rezerve

Am auditat situațiile financiare ale companiei **SILVANA S.A. („Societatea”)**, cu sediul social în Cehu Silvaniei, str. Plopilor, nr. 2, identificată prin cod unic de identificare 684200, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

1. Total active:	3.249.224 lei
2. Total capitaluri proprii:	1.089.559 lei
3. Rezultatul exercițiului financiar – Pierdere:	1.533.764 lei

În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectelor descrise în paragraful aferent Bazei pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2019, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991.

Baza pentru opinia cu rezerve

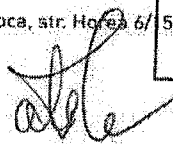
La 31 decembrie 2019 societatea deținea stocuri în sumă de 814.278 lei din care suma de 516.869 lei reprezintă stocuri de produse finite mai vechi de 1 an. Probabilitatea ca acestea să fie valorificate este redusă. Societatea nu a constituit ajustări de depreciere pentru aceste stocuri deoarece, în rând astfel atât activele prin supraevaluarea stocurilor cât și rezultatul exercițiului.

Datorită faptului că 88% din cifra de afaceri este realizată din tranzacțiile cu un singur client societatea prezintă risc de dependență față de acesta. Mai mult, prețurile negociate cu acesta

Sediu: Dej, str. A. Russo, nr. 24/2
T./F. +40 264 214434

Punct de lucru: Cluj-Napoca, str. Horea 6/5
T./F. +40 264 433611

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit G5 CONSULTING SRL
Registrul Public Electronic al
Firmei de Audit G5 CONSULTING SRL



nu acoperă la fiecare tranzacție costul de producție. Astfel, cu cât este mai ridicată valoarea tranzacțiilor în care venitul nu acoperă costul, pierderea realizată de societate crește.

Societatea nu respectă OMFP 1802/2014 și OMFP 1826/2003 în ce privește formarea costului de producție.

De asemenea societatea nu respectă OMFP 1802/2014 în ce privește recunoașterea veniturilor, recunoscând venituri din vânzarea produselor finite în loc de venituri din prestări servicii. Acest lucru nu denaturează cifra de afaceri și rezultatul însă aceste venituri nu sunt înregistrate și prezentate corespunzător, conform prevederilor ordinului 1802/2014. Există de asemenea și o necorelație între ceea ce s-a înregistrat în contabilitate și ce s-a declarat din punct de vedere fiscal. S-au înregistrat în contabilitate venituri din vânzarea produselor finite și s-au declarat venituri din prestări servicii.

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). 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 Companie, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit cu rezerve.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

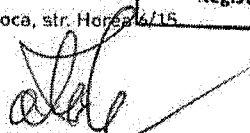
Conducerea companiei este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea continuității activității în contextul întocmirii situațiilor financiare anuale.

Conducerea companiei a prezentat în situațiile financiare în mod adecvat aspectele legate de continuitatea activității.

Atragem atenția asupra notei 6 la situațiile financiare, unde societatea prezintă aspecte privind continuitatea activității și asupra notei 9 unde sunt prezentați anumiți indicatori financiari al căror nivel s-a deteriorat comparativ cu anul precedent, situându-se sub un nivel acceptabil. Indicatorii de lichiditate sunt subunitari, reflectând incapacitatea societății de a-si onora obligațiile pe termen scurt.

Societatea înregistrează datorii restante la bugetul statului la 31 decembrie 2019.

În perioada 2016 – 2019 societatea a înregistrat pierderi. La 31 decembrie 2019 societatea a înregistrat o pierdere de 1.533.764 lei. Cifra de afaceri în 2019 este de 7.482.366 lei, diminuându-se față de anul precedent cu 28.45%. Portofoliul de clienți rămâne în continuare redus.





În data de 16 decembrie 2019 societatea a formulat o cerere de deschidere a procedurii de insolvență. În cadrul cererii depuse societatea își arată intenția de reorganizare a activității.

Așa cum este prezentat în nota 10 la situațiile financiare, activitatea societății a fost afectată de pandemia de coronavirus.

În acest context considerăm că există o incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității generată de factorii prezentați mai sus.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

În conformitate cu ISA 701, trebuie identificat cel puțin un aspect cheie în cadrul unui audit al situațiilor financiare anuale al unei societăți de interes public. În cadrul auditului nostru, la societatea SILVANA S.A., pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, au fost considerate ca fiind aspecte cheie, acele situații ce au prezentat un risc crescut de erori semnificative:

- Recunoașterea veniturilor
- Ajustări pentru deprecierea stocurilor și creanțelor

Acestea nu reprezintă toate riscurile identificate de noi.

În cele ce urmează am stabilit, de asemenea, modul în care ne-am adaptat auditul nostru pentru a aborda aceste domenii specifice, în scopul de a furniza o opinie cu privire la situațiile financiare în ansamblu lor.

Aspecte cheie ale auditului	Modul în care auditul nostru a abordat aspectele cheie
Recunoașterea veniturilor Cifra de afaceri reprezintă o valoare semnificativă și este în sumă de 7.482.366. Veniturile realizate de societate cuprind:	 Procedurile noastre cu privire la recunoașterea veniturilor sunt:



- Venituri din vânzarea produselor finite, în proporție de 71,35% din cifra de afaceri
- Venituri din vânzarea mărfurilor în proporție de 26,29% din cifra de afaceri
- Alte venituri 2,36%

Veniturile sunt recunoscute de către societate la livrarea bunurilor vândute sau la prestarea serviciilor.

Informații cu privire la recunoașterea veniturilor sunt prezentate în nota 4 "Analiza rezultatului din exploatare" și nota 6 "Principii, politici și metode contabile" din notele la situațiile financiare individuale anexate.

Aceste venituri sunt semnificative în contextul rezultatului exercițiului financiar, reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai societății prin urmare există un risc în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective, motiv pentru care sunt importante pentru auditul nostru și recunoașterea lor este considerată un aspect cheie.

Ajustări pentru depreciere

Societatea a revizuit constituirea ajustărilor pentru depreciere atât în cazul creanțelor cât și al stocurilor.

Informații cu privire la ajustările pentru deprecierea creanțelor și a stocurilor sunt prezentate în nota 2 „Provizioane” din notele la situațiile financiare individuale anexate.

- Am analizat politicile contabile cu privire la recunoașterea veniturilor pentru a determina dacă acestea sunt în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Am solicitat contractele încheiate cu clienții și comenzile primite de la clienți;
- Am solicitat și verificat prin eșantionare comenzile primite de la clienți, dispozițiile de livrare, avizele și facturile emise către clienți și concordanța acestora;
- Am efectuat proceduri analitice privind evoluția cifrei de afaceri. S-au efectuat teste pentru un eșantion de livrări prin compararea tranzacțiilor selectate cu documentația relevantă, s-a efectuat recalcularea valorilor funcție de cursul valutar;
- Am verificat respectarea principiului independenței exercițiului;
- Am verificat corectă întocmire a notelor contabile;
- Am verificat reflectarea lor în contul de profit și pierdere și prezentarea în notele la situațiile financiare individuale anexate.

Procedurile noastre cu privire la constituirea ajustărilor pentru depreciere sunt:

- Am analizat rezonabilitatea politicii contabile cu privire la ajustările de valoare pentru stocuri și creanțe.
- Am solicitat și analizat balanța stocurilor precum și situația creanțelor pe vechimi.
- Am analizat necesitatea constituirii de ajustări.

<p>Constituirea ajustărilor pentru depreciere este importantă atât în contextul bilanțului cât și al contului de profit și pierdere al exercițiului financiar, motiv pentru care este considerată un aspect cheie.</p>	<ul style="list-style-type: none">▪ Am verificat în registrul jurnal și bilanța de verificare dacă sunt ajustări de valoare înregistrate în conturi.▪ Am analizat dacă ajustările de valoare sunt înregistrate corect în conturi.▪ Am analizat dacă ajustările de valoare au fost prezentate corect în bilanț și în notele la situațiile financiare.
--	--

Am tratat aceste aspecte cheie de audit printr-o testare corespunzătoare și prin extinderea investigațiilor asupra temelor prezentate, prin discuții cu managementul și cu departamentul financiar-contabil.

Alte informații

Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Acele alte informații cuprind informațiile cu privire la raportul administratorilor.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Anexa 1, capitolul 7, punctele 489-492⁶, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 10 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 10 și 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 individuale anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-492⁶;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 cu





privire la SILVANA S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu Ordinul nr. 3781 din 23 decembrie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității 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.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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 poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată 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 Societății.
- ✓ 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 aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- ✓ Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic FA223

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Cluj-Napoca, 26.06.2020

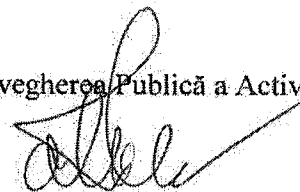
Partenerul de misiune al auditului care a întocmit acest raport al auditorului independent este,
MAN Gheorghe Alexandru, auditor financiar

Înscris în Registrul Public Electronic al Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF1242

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: MAN
GHEORGHE-ALEXANDRU
Registrul Public Electronic AF1242

pentru și în numele G5 CONSULTING SRL

Înscrisă în Registrul Public Electronic al Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA223



Adresa auditorului:

G5 CONSULTING SRL

Reg. Com. J12/943/2002, RO 14650690

405200 Dej, str Alecu Russo nr. 24/2, jud. Cluj, Romania

Tel/Fax: +(40) 264 214434

Sediul secundar: Cluj-Napoca

Str. Horea nr. 6/14-15

Tel/fax: 0264 433611

Mobil +(40) 744 583031

Mail:office.g500@yahoo.com

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registrul Public Electronic FA223