



## S.C. TÂRNAVA S.A.

Sighișoara 545400, Mihai Eminescu 69, jud. Mureș  
Tel. 0040 265 771950 Fax 0040 265 777417, 00040 0365 430785  
BRD Sighișoara RO32 BRDE 270S V027 0799 2700  
Cod BIC BRDEROBU , CIF RO 1228504 , Nr. inmatriculare  
O.R.C. MURES J 26/17-1991, Capital social: 1.610.720,10

---



## RAPORT ANUAL pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019

În conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr.5/2018 privind  
emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piața

Data raportului: **16 aprilie 2020**

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

Sediul social : Str. Mihai Eminescu, nr.69, Sighișoara, jud. Mureș;

Număr de telefon/fax: 0040-0265/771950, / 0265-777417

Cod unic de înregistrare fiscală: **RO 1228504**;

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J 26-17/1991**;

Valorile mobiliare emise de societatea Tarnava SA se tranzacționează pe **Sistemul Alternativ de Tranzactionare ( AeRo) administrat de BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.**- valoarea nominala 0,3 lei / actiune.

Capitalul social subscris și vărsat: **1.610.720,10 lei**;

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: acțiuni comune emise în formă dematerializată;

## **1. Analiza activității societății comerciale**

### **1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale**

Conform actului constitutiv al S.C. TÂRNAVA S.A, obiectul principal de activitate îl constituie producerea și comercializarea pe piața externă și internă a confecțiilor textile pentru bărbați și femei. Activitatea principală constă în fabricarea altor articole de îmbrăcăminte, exclusiv lenjerie de corp, conform cod CAEN 1413.

S.C.TÂRNAVA SA își desfășoară activitatea de producție la sediul social din municipiu Sighișoara și are doua magazine prin care desfasoara activitate de comerț în localitățile: Sighișoara (1), Brașov (1).

### **b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale;**

S.C.TÂRNAVA S.A., denumită în continuare societatea, a fost înființată în anul 1949 fiind reorganizată în baza Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și a societăți comerciale, a Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și a H.G. nr. 1224/1990 privind înființarea de societăți comerciale pe acțiuni în industrie.

În anul 1996, societatea s-a privatizat conform Legii nr. 77/1994 și a Legii nr. 55/1995, prin cumpărarea pachetului majoritar de acțiuni de la AVAS respectiv 51% din valoarea capitalului social, de către Asociația Târnava PAS, în baza contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni nr. 171/08.04.1996. Diferența de 49% din capitalul social a fost acoperită prin cupoane nominative și certificate de proprietate. În prezent societatea este organizată sub formă de persoană juridică română, cu capital autohton și integral privat, în

baza sentinței judecătorești nr. 851 din 12.03.1997. Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu prevederile actului constitutiv, întocmit în baza Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Capitalul social înregistrat la data de 31.12.2019, în valoare de 1.610.720,10 lei, îi corespunde un număr de 5.369.067 acțiuni, la valoarea nominală de 0,3 lei /acțiune.

**c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sau ale societăților comerciale controlate, în timpul exercițiului financiar;**

În perioada de raportare nu a avut loc operațiuni de fuziuni sau divizări ale societății.

**d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active;**

În perioada de raportare au avut loc două intrări de mijloace fixe de natura imobilizărilor corporale:

- Instalatia de aer conditionat conform facturii nr.7579320 / 18.07.2019 in valoare de 40.222,33 lei, de la firma Electroda SRL din Targu Mures.
- Poarta si gardul, executate de firma Kermet SRL din Sighisoara, in valoare de 5.000 lei, conform facturii nr.792 / 20.06.2019.

In 2019 s-au achizitionat 2 licente de la Digital Muresan in valoare de 475,63 lei.

Iesiri de mijloace fixe, in perioada de raportare:

- A avut loc o vanzare de cladiri impreuna cu terenul aferent, conform facturii nr.191061 / 01.04.2019, valoarea de vanzare 5.962.681,31 lei. Vanzarea are la baza Hotararea AGEA nr.473/14.03.2017, prin care s-a aprobat instrainarea, pretul si modalitatea de instrainare a urmatoarelor active:

Constructii:

- Cladire atelier intretinere ( Broderie), CF nr.58342 Sighisoara
- Cladire Productie Confectii Textile, CF nr.50853 Sighisoara
- Remiza PSI, CF nr.58342 Sighisoara
- Cladire Depozite Parter + 4 Etaje, CF nr.50853 Sighisoara
- Cladire Statii de Pompare si Compresoare, CF nr.58342 Sighisoara
- Cladire Magazin Tarnava Center, ( Parter + Etaj ), CF 52670 Sighisoara
- Teren, suprafata totala 8.261 mp, la data de 29.03.2019, a fost incheiat Contractul de vanzare- cumparare, autentificat sub nr.366 / 29.03.2019, la BIN Melinte Oana din Sighisoara, privind imobilele aratate mai sus.

Teren: suprafata totala de 8.261 mp.

Odata cu vanzarea au fost casate si diverse instalatii vechi – care apartineau de cladire - si mobilier.

A avut loc si o vanzare de masini de cusut, amortizate integral conform facturii 191185 / 13.12.2019, Valoarea de inventar a acestor echipamente a fost de 4700 lei. Alte iesiri au avut loc prin referate de casare, la valoarea totala de inventar de 221.953 lei.

**e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății;**

Din analiza rezultatului activității de exploatare se constată că societatea a realizat o cifră de afaceri netă în valoare de 4.334.446 lei la 31.12.2019, în scădere cu 11,8 % față de perioada precedentă de

raportare (4.911.736 lei la 31.12.2018). Veniturile totale din activitatea de bază au crescut cu 105,9 % față de anul precedent, de la 5.221.378 lei (31.12.2018) la 10.751.594 lei (31.12.2019), ca urmare a vanzării de cladiri care a avut loc în 01.04.2019 ( vânzare prezentată mai sus) ; cheltuielile aferente au crescut cu 35,6 % față de aceeași perioadă, situându-se la valoare de 8.024.108 lei, față de 5.917.133 lei, astfel rezultatul din exploatare s-a concretizat într- un profit din exploatare de 2.727.486 lei. Aferent perioadei precedente de raportare societatea a înregistrat o pierdere din exploatare în valoare de 695.755 lei ( 2018).

Veniturile financiare totale ale societății au înregistrat o scădere în valoare de 13.799 lei ( 50,6 %), de la 27.289 lei la finele anului 2018, la 13.490 lei la finele anului 2019, iar cheltuielile financiare aferente au scăzut cu 36.111 lei, în termeni procentuali cu 29,3 %, de la 123.228 lei în anul 2018, la 87.117 lei în anul 2019. Pierderea financiară înregistrată la data de 31.12.2019 este în valoare de 73.627 lei, față 95.939 lei, cât s-a înregistrat în anul anterior 2018.

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

**a) profitul exercițiului curent:** 2.447.401 lei;

**b) cifra de afaceri netă :** 4.334.446 lei;

**c) export:** Societatea desfășoară activități de export și livrări intracomunitare, în sistem lohn și semi-lohn, urmărind atragerea unor firme de prestigiu în domeniul textil, dar și promovarea pe piața europeană a mărcii autohtone;

**d) elemente de costuri:** costul bunurilor vândute s-a ridicat la valoarea de 4.379.787 lei, în creștere cu 7,2 % față de anul anterior 2018 ( 4.086.258 lei ) și se compune din următoarele:

- cheltuieli aferente activității de bază: 3.053.560 lei
- cheltuieli indirecte de producție: 1.326.227 lei

**e) cota de piață deținută:** societatea s-a impus pe piața autohtonă a confecțiilor de textile fiind acreditată de URS - UKAS pentru implementarea sistemului de calitate și mediu (ISO9001 și ISO 14001) pentru a face față standardelor europene în domeniu. De asemenea societatea urmărește consolidarea brandului "Tarnava" pe piața internă prin promovarea online, precum și impunerea pe piața europeană a mărcii "TARNAVA"<sup>®</sup>.

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

**a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție:**

Societatea activează atât pe piața autohtonă cât și pe piața europeană de profil, deținând puncte de desfacere produse proprii în 2 localități din țară.

**b) ponderii fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății pentru ultimii trei ani;**

Domeniul larg de activitate al societății include creație, prelucrare de confecții, broderie și spații comerciale pentru distribuție și vânzare.

Denumire indicator	2017	Pondere Venit/C.A	2018	Pondere Venit/C.A	2019	Pondere Venit/C.A
Cifra de afaceri	4.967.221	100,00%	4.911.736	100,00%	4.334.446	100,00%
Venit din vânzare produse finite intern Din care:	1.078.620	21,71%	1.195.932	24,35%	1.172.650	27,05%
cămăși bărbați	828.246	16,67%	528.779	10,77%	523.388	12,08%
bluze dama rochii fuste etc.	250.374	5,04%	667.153	13,58%	649.262	14,98%
Venit din vânzare produse finite intracomunitar:	3.888.601	78,29%	3.715.804	75,65%	3.161.796	72,95%
cămăși bărbați	448.305	9,03%	463.584	9,44%	579.029	13,36%
bluze dama rochii fuste etc.	3.440.296	69,26%	3.252.220	9,44%	2.582.767	59,59%
Venit din vânzare produse finite export Din care:	-	-	-	-	-	-
cămăși bărbați	-	-	-	-	-	-
bluze dama rochii fuste etc.	-	-	-	-	-	-

**c) produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiu de dezvoltare al acestor produse.**

Strategia de dezvoltare și acaparare a unor noi segmente de piață este fundamentată pe următoarele direcții:

- consolidarea și promovarea brandului "Târnava" pe piața autohtonă – promovarea online
- creșterea gradului de penetrare a pieței europene . În acest sens societatea a stabilit relații comerciale cu parteneri de afaceri din Italia, Germania, Franta, Anglia.
- perfecționarea tehnologiei de fabricație prin implementarea programului MTM care să poată genera tipare personalizate pentru fiecare client .

### **1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import).**

Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.

Aprovizionare cu materii prime și auxiliare se face din surse indigene și din import. Evaluarea și selectarea furnizorilor se face pe baza capacității acestora de a satisface condițiile optime cerute de specificațiile fiecărui produs finit. O parte din acești furnizori sunt:

Furnizori de materii prime: Mileta, Cervotessile, IMPACT MODE SRL, Delta Trading SRL, FVL International SRL

Furnizori de materiale auxiliare: AMANN SRL, COATS IMPEX SRL, TTT SRL, Romprix Exim SRL.

### **1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

**a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;**

În cursul anului 2019 cifra de afaceri realizată de societate a fost împărțită astfel:

- 75 % reprezintă livrări intra-comunitare;
- 25 % livrări pe piața internă.

**b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii de piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;**

Principalii competitori pe piața internă sunt Brainconf Brăila, Confecția Bârlad, Bigotti București.

**c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.**

Societatea deține un portofoliu relativ extins de clienți astfel încât nu se ridică problema dependenței față de un singur client sau un grup de clienți a căror pierdere ar putea influența negativ și în mod semnificativ veniturile din activitatea de bază.

### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale**

#### **a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;**

Societatea dispune de personal calificat cu un grad semnificativ de experiență și profesionalism în realizarea activității curente. La data bilanțului 31.12.2019, societatea înregistrează un număr mediu de 118 angajați, fata de 115 angajati, cat a fost numărul mediu din perioada precedentă, (2018 ).

#### **b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi;**

În cadrul societății nu există elemente de natură conflictuală în relațiile dintre manager și angajați.

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

**Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.**

Societatea are implementat un sistem de management de mediu (ISO: 14001), certificate de URS - UKAS, ceea ce corespunde cerințelor și standardelor europene. Societatea nu este implicată în prezent și nu estimează pe viitor implicarea în litigii privind încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

**Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.**

În perioada de raportare, conform datelor preluate din bilanțul societății, nu au fost constatate active imobilizate de natură necorporală reprezentând cheltuieli asociate activității de cercetare – dezvoltare.

### **1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

**Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash-flow.**

Societatea înregistrează o expunere la riscul de preț pe fondul fluctuațiilor semnificative a acestora, în condițiile creșterii gradului de competitivitate pe piața de profil a produselor realizate și valorificate. Din considerente de natură concurențială societatea trebuie să fie prudentă în ceea ce privește politica de majorare a prețurilor.

De asemenea, societatea este expusă riscului valutar și al ratei dobânzii asociat creditului contractat în valută (linie de credit la valoare de 424.100 EUR contractat la CEC Bank Sighisoara), pentru activitatea curentă – din care s-a rambursat in avans 324.100 EUR, soldul liniei de credit fiind de 100.000 EUR).

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

**a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.**

Printre factorii de incertitudine care ar putea afecta rezultatele operaționale ale societății se remarcă gradul relativ ridicat de concurență în domeniul industriei textile dublat de o tendință de „migrare” a investitorilor către zone geografice unde costul forței de muncă este sensibil diminuat. De asemenea conducerea societății monitorizează și următorii factori de risc:

- Mediul de afaceri în continuă transformare, precum și probabilitatea pierderii unor piețe de desfacere a producției;
- Majorarea continuă a prețurilor la energia electrică, energia termică și apă, ceea ce duce la majorarea prețurilor de achiziție a materiilor prime și a materialelor consumabile;
- Situații conjuncturale neprevăzute, cu potențiale efecte negative asupra asigurării continuității activității operaționale.

**b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale cu aceeași perioadă a anului trecut.**

Pe parcursul anului 2019 nu s-au efectuat achiziții de echipamente și utilaje specifice care să afecteze situația financiară a societății.

**c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.**

În cursul perioadei de raportare modificările pe plan european și mondial aduse de criza economică au influențat negativ domeniul de activitate al societății.

## **2. Activele corporale ale societății comerciale`**

### **2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale**

La data bilanțului societatea deține în proprietate:

- 4.554 mp teren și construcții aferente aflate la sediul social;
- 2.254.mp teren, construcții și gospodării anexe – str. Ana Ipătescu;

### **2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.**

Gradul de uzură al proprietăților deținute de societate nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității.

### **2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.**



Nu au existat probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate.

### **3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

#### **3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.**

Acțiunile emise de societate se tranzacționează pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare ( AeRo ) administrat de BVB Bucuresti SA . - valoarea nominala 0,3 lei / actiune.

#### **3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende**

**Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.**

Politica de dividend a societății reprezintă opțiunea acesteia între distribuirea parțială sau totală a profitului net sub formă de dividende și/sau capitalizarea totală a acestuia. În ultimii ani societatea a înregistrat pierderi. Referitor la repartizarea profitului obținut în 2019 ( profit obținut prin vânzarea clădirii și terenului ) se va folosi pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori.

#### **3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni**

În perioada de raportare societatea nu a recurs la răscumpărarea propriilor acțiuni.

#### **3.4. Precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mama deținute de filiale**

Societatea nu face parte dintr-un grup și nu deține la rândul său filiale.

#### **3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.**

Nu este cazul.

### **4. Conducerea societății comerciale**

#### **4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale.**

La 31.12.2019 societatea este condusă de către un Consiliu de Administrație, format din 3 membri, dintre care unul este și director general al societății :

- Director General – MCom. Mânzu-Hâncu Cristina-Cecilia – Presedinte C.A
- Sef Compartiment Tehnic – ing.Ciobanu – Szedlak Luminita – vicepresedinte CA
- Sef OPM – ing.Naie Liliana – membru CA

Nu există acorduri, înțelegeri sau legături de familie între consiliul de administrație și terțe persoane. Nu există persoane afiliate societății comerciale.

## 4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

Conducerea executivă și operațională a activității societății este asigurată la 31.12.2019 de :

- ❖ Director General – mcom.Mânzu-Hâncu Cristina-Cecilia
- ❖ Director Economic – ec. Diaconu Celia

Nu există acorduri, înțelegeri sau legături de familie între conducerea executivă și terțe persoane.

**4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.**

Nu este cazul.

## 5. Situația financiar - contabilă

Analiza situației economico-financiare a societății, comparativ cu perioada de raportare precedentă și cu situația existentă la începutul exercițiului, vizează următoarele aspecte:

✓ Elemente de active care reprezintă cel puțin 10% din valoarea totală a activelor:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	Pondere în total (%)	La 31.12.2019 lei	Pondere în total (%)	Variație (+/-) Lei
Active Imobilizate	3.674.388	66,49	1.520.643	34,32	-2.153.745
Active circulante	1.794.597	32,48	2.857.921	64,51	+1.063.324
Total active	5.525.985	100	4.430.164	100	-1.095.821

✓ Elemente de active imobilizate care depășesc 10% din valoarea totală a activelor imobilizate:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	Pondere în total active imobilizate (%)	La 31.12.2019 lei	Pondere în total active imobilizate (%)	Variație (+/-) lei
Active imobilizate corporale	3.641.764	99,11	1.487.615	97,83	-2.154.149
Total active imobilizate	3.674.388	100	1.520.643	100	-2.153.745

✓ Elemente de active circulante care depășesc 10% din valoarea totală a activelor circulante:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	Pondere în total active circulante (%)	La 31.12.2019 lei	Pondere în total active circulante (%)	Variație (+/-) lei
Stocuri	920.283	51,28	1.228.880	43	+308.597

<b>Creanțe</b>	857.456	47,78	812.865	28,44	-44.591
<b>Total active circulante</b>	1.794.597	100	2.857.921	100	+1.063.324

✓ Situația elementelor de numerar și a altor disponibilități lichide se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	La 31.12.2019 lei	Diferențe (+/-) lei
<b>Casa și conturi la bănci</b>	16.858	66.176	+49.318
<b>Depozite negociate</b>	0	750.000	+750.000

✓ Situația activelor și pasivelor curente ale societății:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	La 31.12.2019 lei	Diferențe (+/-) lei
<b>Active circulante</b>	1.794.597	2.857.921	+1.063.324
<b>Datorii ce trebuie plătite în termen de un an</b>	2.981.743	903.453	-2.078.290

✓ Total active și pasive:

Denumire indicator	La data 31.12.2018 lei	La data 31.12.2019 lei	Diferențe (+/-) lei
<b>Total active</b>	5.525.985	4.430.164	-1.095.821
<b>Total pasive</b>	5.525.985	4.430.164	-1.095.821

✓ Situația datoriilor societății:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	La 31.12.2019 lei	Diferențe (+/-) lei
<b>Datorii ce trebuie plătite în termen mai mare de un an</b>	1.915.753	450.821	-1.464.932
<b>Datorii ce trebuie plătite în termen de un an</b>	2.981.743	903.453	-2.078.290
<b>TOTAL DATORII</b>	4.897.496	1.354.274	-3.543.222

O analiză asupra activelor societății, pune în evidență o scădere a valorii totale a acestora, comparativ cu perioada precedentă de raportare, în sumă absolută cu -1.095.821 lei, respectiv de la 5.525.985 lei, la 4.430.164 lei, iar în termeni relativi cu 19,8 %.

Această scădere a valorii totale a activelor a avut loc, în principal, ca urmare a vânzării activelor construcții și teren (vanzare descrisă anterior).

Activele circulante ale societății au crescut, într-o proporție de 59,25 %. De remarcat creșterea disponibilităților: 750.000 lei – depozite negociate.

Un aspect important de remarcat este acela că marea diversitate a portofoliului de clienți ai societății, atât interni cât și externi, face ca societatea să nu fie dependentă de evoluția acestora în plan financiar.

Nivelul pasivelor a scăzut în 2019 cu 19,83 % în valoare absolută de -1.095.821 lei, față de aceeași perioadă a anului trecut.

În ceea ce privește situația datoriilor, se poate constata o scădere a datoriilor totale ale societății cu 3.543.222 lei (72,35 %) fata de 31.12.2018. Datoriile curente au scăzut cu 69,70 %, respectiv cu 2.078.290 lei, comparativ cu situația de la sfârșitul anului 2018 ( 2.981.743 lei ) ; datoriile pe termen mediu și lung au scăzut cu 1.464.932 lei ( 76,47 % ), în raport cu același moment al anului 2018 ( 1.915.753 lei).

Ponderea de 100% din cuantumul datoriilor care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an este deținută de sumele datorate instituțiilor de credit, în scădere cu 76,47 lei față de perioada anterioară.

**Rata lichidității generale** a societății, calculată ca raport între activele curente și datoriile curente, înregistrează la data de 31.12.2019 o creștere fata de valoarea acestui indicator la 31.12.2018. de la 0,60 - valoare la 31.12.2018, la 3,16 – 31.12.2019.

Această rată oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente, nivelul considerat acceptat pentru acest indicator este în jurul valorii de 2.

**Rata solvabilității patrimoniale** înregistrează o creștere în perioada analizată, față de perioada anterioară, respectiv de la 11,37 % ( 31.12.2018 ) la 69,43 % la 31.12.2019 .

Calculată ca raport între capitalurile proprii și totalul pasivelor, rata solvabilității patrimoniale reprezintă rezultatul unei activități eficiente, depășirea pragului minim de 30%, reflectând un grad acceptabil de acoperire a datoriilor pe termen scurt, mediu și lung pe seama capitalurilor proprii ale societății.

**Rata de acoperire a datoriilor totale**, calculată ca raport între datoriile totale și capitalul propriu, trebuie să fie mai mică sau cel mult egală cu 200%. La data de 31.12.2019 această rată este de 44,03 % față de finele anului 2018 când se situa la nivelul de 779,25 % .

**a) Contul de profit și pierderi:**

vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioane de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividende declarate și plătite.

Comparativ cu situația existentă la începutul anului de raportare, la 31.12.2018 analiza principalilor indicatori de performanță financiară ai societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	La 31.12.2019 lei
Cifra de afaceri	4.911.736	4.334.446
Venituri din exploatare	5.221.378	10.751.594
Cheltuieli cu personalul	4.127.799	4.319.519
Cheltuieli de exploatare	5.917.133	8.024.108
Rezultat din exploatare	- 695.755	+2.727.486
Venituri financiare	27.289	13.490
Cheltuieli financiare	123.228	87.117
Rezultatul financiar	- 95.939	-73.627

Venituri totale	5.248.667	10.765.084
Cheltuieli totale	6.040.361	8.111.225
Chelt.impozit pe profit minim	0	206.458
Rezultat net	- 791.694	+2.447.401

Situația vânzărilor nete și a veniturilor brute:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	La 31.12.2018 lei
Vânzări nete	4.911.736	4.334.446

✓ Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau veniturile brute:

Denumire indicator	La data 31.12.2018 lei	Pondere în total vânzări nete	La data 31.12.2019 lei	Pondere în total vânzări nete
Cheltuieli cu personalul	4.127.799	84 %	4.319.519	99,66 %

✓ Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Societatea a realizat la data de 31.12.2019 o cifră de afaceri netă în sumă de 4.334.446 lei, în scădere cu 11,75 % adică cu – 577.290 lei față de aceeași perioadă aferentă anului 2018 când a înregistrat suma de 4.911.736 lei. Această depreciere a cifrei de afaceri în anul 2019 se datorează în principal scăderii valorii producției vândute. Din tabelul de mai sus se observă că o pondere mare în valoarea totală a vânzărilor nete, o înregistrează cheltuielile cu personalul, care au înregistrat o creștere în sumă absolută de + 191.720 lei, reprezentând 99,66 % din cifra de afaceri. Această pondere a cheltuielilor cu personalul este specifică activităților desfășurate în sistem lohn.

La nivelul activității de exploatare s-a înregistrat un profit de 2.727.486 lei, fata de pierderea din exploatare inregistrata la 31.12.2018 de – 695.755 lei.

Profitul din exploatare a rezultat in urma vanzarii constructiilor si teren.

Pe de alta parte se inregistreaza cresteri ale cheltuielilor cu materia prima si cu auxiliarele, cresterea cheltuielilor cu transportul angajatilor, salariile, utilitatile, etc. si scaderea cuantumului comenzilor primite de la clientii intracomunitari cat si structura acestora.

În cazul activității financiare, s-a înregistrat o scădere a pierderii financiare comparativ cu finele anului 2018, de la - 95.939 lei la 31.12.2018 la – 73.627 lei la 31.12.2019. Aceasta este determinată de scăderea cheltuielilor financiare.

În perioada de raportare nu s-au înregistrat închiderea unor segmente de activitate de natură să afecteze semnificativ rezultatele societății.

## b) Cash flow:

Toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, în nivelul numerarului la începutul și sfârșitul perioadei

Se poate constata faptul că disponibilitățile bănești au marcat o creștere, de la 16.858 lei la 31.12.2018, la 66.176 lei la 31.12.2019.

Deasemenea cu suma de 750.000 lei au fost constituite mai multe depozite cu dobanda negociata la CEC Bank, unde era cea mai buna oferta la depozitele PJ.

## Concluzii

În baza analizelor efectuate în prezentul raport, societatea a exploatat resursele financiare, materiale și umane corespunzător, ținând cont de evoluția economiei naționale și internaționale.

În concluzie, menționăm următoarele aspecte la 31.12.2019 fata de 31.12.2018 :

- veniturile din exploatare au crescut în raport cu 31.12.2018, cheltuielile aferente realizării acestor venituri au crescut , consecințele regăsindu-se în înregistrarea unui profit din exploatare ;
- datoriile totale au scazut , acest fapt a fost determinat de scaderea atat a datoriilor pe termen scurt cat si a celor pe termen mediu.
- nivelul indicatorului lichidității curente a crescut. Cu privire la lichiditatea societății, menționăm că valoarea capitalurile proprii este pozitivă, în cuantum de 3.075.890 lei.

Presedinte CA / Director General,

Mcom.Manzu – Hancu Cristina Cecilia



Bifati numai  
dacă  
este cazul :

- 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 1.610.720

Entitatea S C TARNAVA SA

Adresa

Județ Mures Sector Localitate SIGHISOARA

Strada MIHAI EMINESCU Nr. 69 Bloc Scara Ap. Telefon 0265771950

Număr din registrul comerțului j26/17/1991

Cod unic de înregistrare 1 2 2 8 5 0 4

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1413 Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (exclusiv lenjeria de corp)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1413 Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (exclusiv lenjeria de corp)

 **Situații financiare anuale**
 **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 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

Situațiile 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic*

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

3.075.890

Capital subscris

1.610.720

Profit/ pierdere

2.447.401

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MANZU HANCU CRISTINA CECILIA

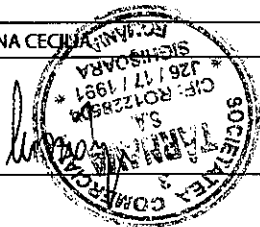
Numele si prenumele

DIACONU CELIA CORNELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

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 Celia-Cornelia  
DiaconuSemnat digital de  
Celia-Cornelia Diaconu  
Data: 2020.04.24  
15:03:45 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

## 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
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	15.048	10.696
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.641.764	1.487.615
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	17.576	22.332
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.674.388	1.520.643
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	920.283	1.228.880
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)	857.456	812.865
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	857.456	812.865
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		750.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	16.858	66.176
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.794.597	2.857.921
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	57.000	51.600
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	57.000	51.600
<b>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)</b>				
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-1.187.146	1.954.468
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	2.544.242	3.526.711
<b>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)</b>				
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
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		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	1.610.720	1.610.720
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.610.720	1.610.720
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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	2.111.969	656.242
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	1.080.284	1.080.284
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	3.382.790	2.718.757
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	2.447.401
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	791.694	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	628.489	3.075.890
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	628.489	3.075.890

Suma de control F10: 64464044 / 280535867

\*) Conturi 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

MANZU HANCU CRISTINA GEORGEA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DIACONU CELIA CORNELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**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
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.911.736	4.334.446
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	4.631.142	4.110.370
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	280.594	224.076
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>				
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	124.714	363.384
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	9.729	
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	175.199	6.053.764
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	5.221.378	10.751.594
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	407.205	445.230
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	20.378	21.899
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	266.587	159.192
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	164.999	126.958
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	10.257	11.584
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	4.127.799	4.319.519
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	4.039.441	4.222.991
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	88.358	96.528
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	170.029	144.531
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	170.029	144.531
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		42.954

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		42.954
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	30	31	770.393	2.775.409
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	513.442	533.676
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	130.447	133.461
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
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	126.504	2.108.272
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	40	42	5.917.133	8.024.108
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	2.727.486
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	695.755	0
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	25	6.274
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	27.264	7.216
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	27.289	13.490
16. 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	75.558	31.180
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	47.670	55.937
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	123.228	87.117
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	95.939	73.627

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	5.248.667	10.765.084
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	6.040.361	8.111.225
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	2.653.859
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	791.694	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66		206.458
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67		
<b>22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	2.447.401
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	791.694	0

Suma de control F20 : 122620422 / 280535867

\*) 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 de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MANZU HANCU CRISTINA GECILIA

Numele si prenumele

DIACONU CELIA CORNELIA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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	1	2.447.401	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	425.284	425.284	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	80.330	80.330	
- peste 30 de zile	06	06	37.343	37.343	
- peste 90 de zile	07	07	23.004	23.004	
- peste 1 an	08	08	19.983	19.983	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	324.397	324.397	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	233.550	233.550	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	90.847	90.847	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	20.557	20.557	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	20.557	20.557	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	115	118	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	126	121	
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		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- 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	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	321.998
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	<sup>37a</sup> (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	47	45	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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		
- detineri 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 caror 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	697.875	688.905
- 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	645.471	621.364
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	522.991	618.806
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	157	62
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	57.510	75.065
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	22.843	50.326
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	34.667	24.739
- 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 neincasate 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	57.510	75.065

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), ( <b>rd.72 la 74</b> )	79	71	158.913	100.371
- 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	158.913	100.371
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	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. 4538)	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), ( <b>rd.79 la 82</b> )	87	78		750.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		750.000
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )	93	84	238	1.919
- în lei (ct. 5311)	94	85	238	1.919
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	96	87	16.569	64.209
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	16.569	64.209
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )	104	95	521.278	560.521
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), ( <b>rd. 97+98</b> )	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), ( <b>rd.100+101</b> )	108	99		
- în lei	109	100		



- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie 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	6.428	4.333
- 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	6.428	4.333
- 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 + 426 + 427 + 4281)	120	110	134.838	132.710
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	360.071	403.537
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	292.175	324.397
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	64.118	75.668
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	3.778	3.472
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
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 indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	19.941	19.941
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	19.941	19.941

- subvenții nereluete 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	1.610.720	1.610.720		
- acțiuni cotate 4)	144	131	1.610.720	1.610.720		
- 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				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	1.610.720	X	1.610.720	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	1.610.720	100,00	78.920	4,90
- deținut de persoane fizice	164	151			1.531.800	95,10
- deținut de alte entități	165	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	

<b>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:</b>	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	

<b>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:</b>	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				
---	-----	-----	--	--	--	--

<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	

Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)				
---	-----	------------	--	--	--	--

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B			2019	

- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
---	-----	------------	--	--	--	--

<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>		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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

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

Numele si prenumele

Numele si prenumele

MANZU HANCU CRISTINA CECILIA

DIACONU CELIA CORNELIA

Semnatura

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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

\*\*\*\*\* Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 cooperației. 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 initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	2.716			X	2.716
Alte imobilizari	02	49.744	476		X	50.220
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>52.460</b>	<b>476</b>		<b>X</b>	<b>52.936</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	70.608		30.933	X	39.675
Constructii	07	3.609.688		2.348.169		1.261.519
Instalatii tehnice si masini	08	3.335.400	45.222	735.383		2.645.239
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	147.726		110.261		37.465
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					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>7.163.422</b>	<b>45.222</b>	<b>3.224.746</b>		<b>3.983.898</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>17.576</b>	<b>6.756</b>	<b>2.000</b>	<b>X</b>	<b>22.332</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>7.233.458</b>	<b>52.454</b>	<b>3.226.746</b>		<b>4.059.166</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	37.412	4.828		42.240
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>37.412</b>	<b>4.828</b>		<b>42.240</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	0			0
Constructii	24	504.684	71.328	357.696	218.316
Instalatii tehnice si masini	25	2.869.803	68.123	697.121	2.240.805
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	147.171	252	110.261	37.162
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>3.521.658</b>	<b>139.703</b>	<b>1.165.078</b>	<b>2.496.283</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>3.559.070</b>	<b>144.531</b>	<b>1.165.078</b>	<b>2.538.523</b>

## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte immobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

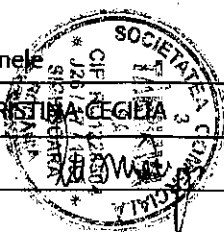
Suma de control F40 : 65888414 / 280535867

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

Numele si prenumele

MANZU HANCU CRISTINA CECILIA

Semnătura



Numele si prenumele

DIACONU CELIA CORNELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2019

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	7233458	52454	3226746	4059166	3559070	144531	1165078	2538523
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total general:	7233458	52454	3226746	4059166	3559070	144531	1165078	2538523

## Note:

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de 1 an. Ele sunt evaluate la costul de achizitie s costul de productie si sunt de 3 feluri:

## IMOBILIZARI CORPORALE

Imobilizarile corporale reprezinta active si cuprind: terenuri si constructii; instalatii tehnice si masini; alte instalatii, utilaje si mobilier; avansuri acordate furnizorilor de imobilizari corporale si imobilizari corporale in curs de executie

Pe parcursul anului 2019 au avut loc 2 intrari de mijloace fixe de natura imobilizarilor corporale, incadrate la contul 213:

1. Instalatia de aer conditionat cf. facturii nr.7579320/18,07,2019 in valoare de 40222,33 lei de la firma Electroda SRL TG.M
2. Poarta si gardul executate de firma Kermet srl Sighisoara, in valoare de 5000 lei ,cf fact nr,792/20,06,21

a) Pentru contul 212 cladiri nu au avut loc intrari.

A avut loc o vanzare de cladire impreuna cu terenul aferent cf facturii nr,191061/01,04,2019 val de vanzare 5962681,31 lei.

Vanzarea are la baza Hotararea AGEA nr.473/14.03.2017, prin care s-a aprobat instrainarea, pretul si modalitatile de instrainare a urmatoarelor active:

## Constructii:

- Cladire atelier intretinere ( Broderie ), CF nr.58342 Sighisoara
- Cladire Productie Confectii Textile, CF nr. 50853 Sighisoara
- Remiza PSI, CF nr.58342 Sighisoara
- Cladire Depozite Parter + 4 Etaje, CF nr.50853 Sighisoara
- Cladire Statii de Pompare si Compresoare, CF nr.58342 Sighisoara
- Cladire Magazin Tarnava Center ( Parter + Etaj ), CF 52670 Sighisoara.

Teren: suprafata totala de 8.261 mp.,

La data de 29.03.2019 a fost incheiat contractul de vanzare-cumparare autentificat sub nr.366 / 29.03.2019, la BIN Melinte C

Sighisoara, privind imobilele aratate mai sus

Valoarea de inventar a cladirilor vandute este de 2348169 lei, din care 357696 lei amortizata iar 1990473 lei neamortizata si trecuta pe chelt

Valoarea terenului trecut pe cheltuieli este de 30933,42 lei:

Totodata cu vanzarea au fost casate si diverse instalatii care apartineau de cladire, precum si mobilier.

Valoarea instalatiilor casate este de 508730 lei din care 470468 lei amortizat si 38862 lei trecut pe cheltuieli, iar a mobilierului complet amor

valoarea este de 5524 lei.

b) A mai avut loc si o vanzare de masini de cusut amortizate integral cf fact.191185/13.12.2019. Valoarea de inventar fiind de 4700 lei.

Alte iesiri au avut loc prin referate de casare la valoarea totala de inventar de 221953 lei

Politica societatii privind amortizarea:

Amortizarea s-a stabilit prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizarilor, utilizandu-se numai metoda de amortizare liniara. Amortizare imobilizariilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amorti imobilizariilor corporale au fost avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Cheltuielile legate cu amortizarea contabila a mijloacelor fixe in anul 2019 au fost de 144531 lei, iar cheltuielile cu amortizarea fiscala ( deci cele deductibile din ; de vedere fiscal ) au fost numai 88059 Lei, 56472 Lei sunt cheltuieli nedeductibile fiscal si provin din reevaluarile cladirilor aferente anilor ante

#### IMOBILIZARI NECORPORALE:

O imobilizare necorporala este un activ identificabil, nemonetar, fara suport material si detinut pentru utilizare in procesul de productie sau furnizare de bunuri si servicii, pentru a fi inchiriat tertilor sau pentru scopuri administrativ

In anul 2019 s-au achizitionat 2 licente de la Digital Muresan in valoare de 475,63 lei,

#### IMOBILIZARI FINANCIARE

Alte creante imobilizate prezinta un sold de 22281,61 lei. Suma de 17.525 lei cuprinde garantiile achitate de societate, in baza contractelor de inchiriere la magazine si tertii.

In anul 2019 s-au constituit garantii in valoare de 6756 lei reprezentand participarea la diferite targuri internationale si o licitatie online, iar 2000lei au fost recupe

Administrator,

Numele si prenumele :  
MCOM.MANZU-HANCU CRISTINA-  
CECILIA

Intocmit,

Numele si prenumele :	EC.DIAONU CELIA
Calitatea :	11-DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

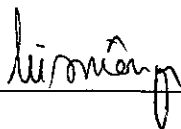
31.12.2019

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :  
MCOM.MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

Semnatura

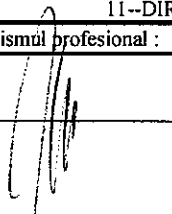


Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele : EC.DIACONU CELIA  
Calitatea : 11--DIRECTOR ECONOMIC  
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura



**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2019

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	2 447 401
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	2 447 401
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MCOM.MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

EC.DIACONU CELIA

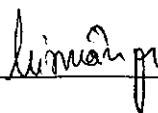
Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

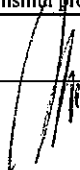
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii



**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2019

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	4 911 736	4 334 446
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	4 086 258	4 379 787
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	2 782 455	3 053 560
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	1 303 803	1 326 227
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	825 478	-45 341
7. Cheltuielile de desfacere	7	313 075	257 655
8. Cheltuieli generale de administratie	8	1 517 800	3 593 125
9. Alte venituri din exploatare	9	309 642	6 417 148
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-695 755	2 521 027

Notă : Rd.9 Alte venituri din expl. = F.20 Rd.07 (Sd.cr.ct.711)+Rd.09 (ct.721+722)+Rd.10 (ct.758) din Bilant anual; Rd.1+Rd.9 = Total venit din expl.  
 Rd.8 Chelt.gen.de administratie = ct.924 anual ; Rd.7 Chelt.de desfacere = ct.925 anual ; Rd.5 Chelt.indirecte de productie = (ct.923) anual ;  
 Rd.3 Chelt.activ.de bază = (ct.921) anual; Rd.10 Rez.din exploatare sa fie = Rd.36 (Profit) sau Rd.37 (Pierdere) F.20 pag.2 din Bilant.

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MCOM.MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

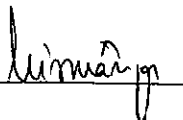
EC.DIAONU CELIA

Calitatea :

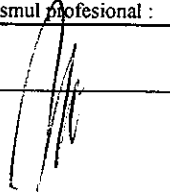
11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii



**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2019

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>CREANTE</b>	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobandi (ct.261,263,265)	1	50	50	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	22 282	22 282	0	0
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)</b>	5	22 332	22 332	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	688 905	688 905	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	50 450	50 450	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	24 739	24 739	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	48 771	48 771	0	0
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )</b>	14	812 865	812 865	0	0
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	15	51 600	51 600	0	0
<b>TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)</b>	16	886 797	886 797	0	0
<b>DATORII</b>	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct. 1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	449 399	449 399	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	1 422	1 422	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>	24	450 821	450 821	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	274 638	274 638	0	0
Cienti creditor (ct.419)	26	72 627	72 627	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	27	477 664	477 664	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	0	0	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	58 583	58 583	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	19 941	19 941	0	0
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>	33	903 453	903 453	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>	35	1 354 274	1 354 274	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MCOM.MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

EC.DIAONU CELIA

Calitatea :

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii





**Nota 7 - Participatii si surse de finantare**

31.12.2019

a) Nu exista certificate de participare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile

b) La 31 dec 2019, capitalul social al societatii este de : 1.610.720,10 Lei  
din care:  
varsat 1.610.720,10 Lei  
nevarsat.....c) Numarul de actiunilor emise : 5.369.067 actiuni  
Valoarea nominală a actiunilor emise : 0,30 Lei / actiune.**STRUCTURA ACTIONARIAT:**

Data de START TRANZACTIONARE pe bursa a S.C. TARNAVA S.A. = 23 Iunie 1997 ;

La data de 31 Dec.2015 numarul detinatorilor de actiuni era de 1286, conform adresei nr.389 / 17.05.2016 de la Depozitarul SIBEX SA Sibiu, la data de 31 Dec.2016 numarul detinatorilor de actiuni era de 1286 conform adresei nr.522 / 05.05.2017 de la Depozitarul SIBEX SA Sibiu, la data de 31 Dec.2017 numarul detinatorilor de actiuni era de 1441 conform adresei nr.10057/23.03.2018 de la Depozitarul Central SA Bucuresti., iar la data de 31 Dec.2019 numarul detinatorilor de actiuni era de 1442 conform adresei nr.11184/09.04.2020 de la Depozitarul Central SA Bucuresti.

Structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare care detineau cel putin 10% din capitalul social la data de 31 dec.2019 din totalul de 5.369.067 actiuni, era:

1.Persoane fizice = 5.106.001 actiuni, adica 95,1003 %  
2.Persoane juridice = 2263.066 actiuni, adica 4,8997 %

Structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare care detineau cel putin 10% din capitalul social la data de 31 dec.2018 din totalul de 5.369.067 actiuni, era:

1.Persoane fizice = 5.127.613 actiuni, adica 95,5029 %  
2.Persoane juridice = 241.454 actiuni, adica 4,4971 %

Structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare care detineau cel putin 10% din capitalul social la data de 31 dec.2017 din totalul de 5.369.067 actiuni, era:

1.Persoane fizice = 5.127.613 actiuni, adica 95,5029 %  
2.Persoane juridice = 241.454 actiuni, adica 4,4971 %

Structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare care detineau cel putin 10 % din capitalul social la data de 31 dec.2016 din totalul de 5.369.067 actiuni, era:

1. Asociatia PAS Tarnava = 3.184.512 actiuni, adica 59,3122 % ;  
2. Persoane fizice = 1.943.101 actiuni, adica 36,1907 % si  
3. Persoane juridice = 241.454 actiuni, adica 4,4971 %

Structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare care detineau cel putin 10 % din capitalul social la data de 31 dec.2015 din totalul de 5.369.067 actiuni, era:

1. Asociatia PAS Tarnava = 3.184.512 actiuni, adica 59,3122 % ;  
2. Persoane fizice = 1.943.805 actiuni, adica 36,20 % si  
3. Persoane juridice = 240.750 actiuni, adica 4,48 %

d) Actiuni rascumparabile - Nu este cazul

e) Actiuni emise in cursul exercitiului financiar - Nu este cazul

f) Obligatiuni emise - Nu este cazul

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MCOM.MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

EC.DIAONU CELIA

Calitatea :

II--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura



**Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere**

31.12.2019

a) In baza hotararii AGOA nr.693 /30.04.2019 s-a aprobat alegerea noului Consiliului de Administratie (Manzu-Hancu Cristina-Cecilia presedinte, Ciobanu-Szedlak Luminita vicepresedinte si Naie Liliana-Ecaterina membru). Mandatul membrilor CA expira dupa patru ani de la data alegerii.  
In baza hotararii AGOA nr.2/08.09.2014, SC EVALEX SA Tg.Mures este auditorul financiar extern pentru auditarea situatiilor financiare aferente anului 2019.  
In baza contractului de prestari servicii nr.1558/02.05.2011 Cabinet individual Suciu Adriana Tatiana Tg.Mures pentru audit intern.

b) Nu exista schimbari in structura conducerii fata de anul anterior

c) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie si conducere.

d) Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere, in timpul exercitiului.

e) Salariati:

- numar mediu la 31 Dec.2016 = 131, respectiv cu 34 mai putin decat in 31 dec.2015  
- numar mediu la 31 Dec.2017 = 115, respectiv cu 16 mai putin decat in 31 dec.2016  
- numar mediu la 31 Dec.2018 = 115, la fel ca in 31 dec.2017  
- numar mediu la 31 Dec 2019 = 118 respectiv cu 3mai multi decat in 31 dec .2018

- nr.efectiv de salariati ( cu ctr.individual de munca ) existent la 31 dec.2016 = 134 angajati, cu 36 mai putini decat la 31.12.2015

- nr.efectiv de salariati ( cu ctr.individual de munca ) existent la 31 dec.2017 = 127 angajati, cu 7 mai putini decat la 31.12.2016

- nr.efectiv de salariati ( cu ctr.individual de munca ) existent la 31 dec.2018 = 126 angajati, cu 1 mai putini decat la 31.12.2017

- nr.efectiv de salariati ( cu contract individual de munca ) existent la 31.dec. 2019 = 121 angajati cu 5 mai putin decat la 31.12.2018

- Chelt.cu salarii si indemnizatii aferente exercitiului, inclusiv tichete de masa (ct.641+642) =

\* 3.461.484 Lei la 31.12.2015 din care: Tichete de masa in anul 2015 = 268.335 Lei

\* 3.270.933 Lei la 31.12.2016 din care: Tichete de masa in anul 2016 = 237.659 Lei

\* 3.283.315 Lei la 31.12.2017 din care: Tichete de masa in anul 2017 = 238.044 Lei

\* 4.039.441 Lei la 31.12.2018 din care: Tichete de masa in anul 2018 = 241480 Lei

- 4.222.991 Lei la 31.12.2019 din care Tichete de masa in anul 2019 = 321998 Lei

- Cheltuieli cu asig.sociale (ct.645) = 735.643 Lei ( an 2015 )

- Cheltuieli cu asig.sociale (ct.645) = 700.480 Lei ( an 2016 )

- Cheltuieli cu asig.sociale (ct.645) = 705.705 Lei ( an 2017 )

- Cheltuieli cu asig.sociale (ct.645) = 2904 Lei ( an 2018 )

- cheltuieli cu asig. sociale (ct. 645) = 8755 lei ( an 2019 )

- Alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: Nu este cazul.

Salariu mediu brut pe societate in 2015 = 1660 Lei/om, in 2016 = 1923 Lei/om, in 2017 = 2238 Lei/om, in 2018 = 2815lei/om; in 2019 = 2512 lei/om

curs BNR la 31.12.209 = 4,7793 ILEI/EURO

Curs BNR la 31.12.2018 = 4,6639 Lei / Euro;

Curs BNR la 31.12.2017 = 4,6597 Lei / Euro;

Curs BNR la 31.12.2016 = 4,5411 Lei / Euro;

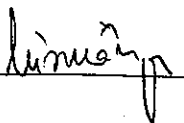
Curs BNR la 31.12.2015 = 4,5245 Lei / Euro;

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MCOM.MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

Semnatura



Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

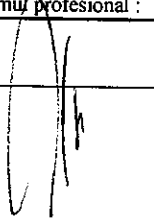
EC.DIACONU CELIA

Calitatea :

II--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura



**Nota 9 - Indicatori economico-financiar**

31.12.2019

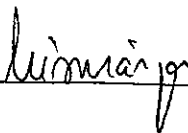
Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	3.16
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	1.80
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	12.78
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	85.12
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	2.84
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	128.45
c) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	7	58.39
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor	8	17.12
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	2.85
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.98
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.75
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00
	0	0.00

**Administrator,**

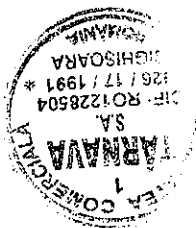
Numele si prenumele :

MCOM.MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

Semnatura



Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

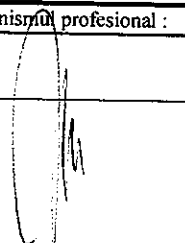
EC.DIACONU CELIA

Calitatea :

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura



**Nota 10 - Alte informatii**

31.12.2019

In conformitate cu prevederile art.6 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, toate operatiunile economico-financiare din exercitiul financiar 2019 s-au consemnat in momentul efectuarii lor in documente care au stat la baza inregistrarilor in contabilitate, dobandind astfel calitatea de document justificativ. Creantele si datorile in valuta, rezultate ca efect al tranzactiilor entitatii, s-au inregistrat in contabilitate atat in lei, cat si in valuta, cu respectarea prevederilor din Ordinul Ministrului Finantelor Publice ( OMFP ) nr.1802/2014, in vigoare din data de 01 ianuarie 2015.

Nu s-au inregistrat activitati extraordinare.  
a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2. : sunt prezentate in detaliu in Raportul administratorilor.  
b) Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, ce sunt potrivit Subsectiunii 8.2. NU ESTE CAZUL.  
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata si intr-o moneda straina:

- Curs BNR la 31.12.2019 =4,7793 lei/eur

Curs BNR la 31 dec.2018 = 4,6639 Lei / Euro In anii anteriori : {Curs BNR la 31 dec.2017 = 4,6597 Lei / Euro,curs BNR la 31 dec.2016 = 4,5411 Lei/Euro, la 31 dec.2015= 4,5245 Lei / Euro}.

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta: NU ESTE CAZUL.

La finele anului 2019, societatea a inregistrat un profit 2.447.401 Lei i.

- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;

- masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale

si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale: NU ESTE CAZUL.

- impozitul pe profit ramas de recuperat de la bugetul statului: 140362 lei;

- indemnizatii concedii medicale suportate din FNUASS, de recuperat de la bugetul asigurarilor sociale de sanatate: 50326 Lei ( restante ).

e) Cifra de afaceri:

- prezentarea acestora pe segmente de activitati si pe pietele geografice.

Cifra de afaceri la 31 dec.2015 = 5.826.010 Lei din care:

a).ptr.piată interna = 2.008.699 Lei adica 34%

din care: comert prin magazinele proprii, sau inchiriate = 528.085 Lei

b).ptr.piată externa = 3.817.311 Lei adica 66%

din care: export (in afara UE) = 4.185 Lei si 3.813.126 Lei in zona Euro

Cifra de afaceri la 31 dec.2016 = 5.437.743 Lei din care:

a).ptr.piată interna = 1.051.182 Lei adica 19%

din care: comert prin magazinele proprii, sau inchiriate = 477.835 Lei

b).ptr.piată externa = 4.386.561 Lei adica 81% (in zona EURO)

Cifra de afaceri la 31 dec.2017 = 4.967.221 Lei din care:

a).ptr.piată interna = 1.078.620 Lei adica 22%

din care: comert prin magazinele proprii, sau inchiriate = 394.406 Lei

b).ptr.piată externa = 3.888.601 Lei adica 78% (in zona Euro)

Cifra de afaceri la 31 dec.2018 = 4.911.736 Lei din care:

a).ptr.piată interna = 1.468.451 Lei adica 30%

din care: comert prin magazinele proprii, sau inchiriate = 280.594 Lei

b).ptr.piată externa = 3.443.285 Lei adica 70% (in zona Euro)

Cifra de afaceri la 31 dec.2019 = 4.334.446 Lei din care:

a).ptr.piată interna = 1.072.464 Lei adica 25%

din care: comert prin magazinele proprii, sau inchiriate = 224.076 Lei

b).ptr.piată externa = 3.261.982 Lei adica 75% (in zona Euro)

f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilanului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, entitatea trebuie sa prezinte urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

- natura evenimentului; si o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.: NU ESTE CAZUL.

g) Explicatii despre valoarea si natura:

- veniturilor si cheltuielilor extraordinare: NU ESTE CAZUL.

- veniturilor inregistrate in avans: NU ESTE CAZUL.

in situatia in care acestea sunt semnificative.

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing: NU ESTE CAZUL.

i) Onorariile platite auditorilor = 10.800 lei + TVA.

Onorarii platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit :1539 lei +TVA (URS CERTIFICARI SRL Tg.Mures)

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta: NU ESTE CAZUL.

l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative NU ESTE CAZUL

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.

n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele

explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. ( Vezi anexa la Nota 1 ) .Angajamentele de acest tip care exista in relatie cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct: NU ESTE CAZUL;

o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilan, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale. NU ESTE CAZUL

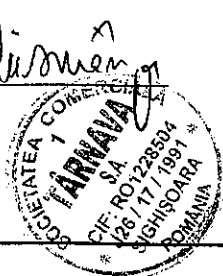
**Administrator,**

Numele si prenumele :

MCOM.MANZU-HANCU CRISTINA-CECILIA

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

EC.DIACONU CELIA

Calitatea :

II-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

## 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 TARNAVA SA**

Judetul: 26--MURES

Adresa: localitatea SIGHISOARA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 69, tel. 0265-771950

Numar din registrul comertului: J26/17/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 1413--Fabricarea altor articole de imbracaminte (exclusiv lenjeria de corp)

Cod unic de inregistrare: **RO 1228504**

---

Subsemnata, Mcom.Manzu-Hancu Cristina Cecilia, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General, imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirm ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

Mcom.Manzu-Hancu Cristina Cecilia



A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.



**S.C. EVALEX S.A.**  
Capital social: 100.000 lei  
J26-1710-1994 / RO 6668689  
540035 Tg. Mures, România  
Str. Aurei Filimon, nr. 4  
Telefon/Fax: (+40) 265 25 01 39  
Mail: evalex\_mures@yahoo.com  
Web: www.evalex.eu



Member of BN Registrars (Holdings) Ltd



5327

Nr. inreg. 016/24.04.2020

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii **TÂRNAVA S.A.**

### *Opinie*

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății TÂRNAVA S.A. („Societatea”) care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 3.075.890 lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 2.447.401 lei

2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („O.M.F.P. nr. 1802/2014”).

### *Baza pentru opinie*

3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”). 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 Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

4 La data elaborării raportului de audit, situația macroeconomică din țară a impus instituirea stării de urgență în contextul pandemiei SARS-CoV-2. Din perspectiva auditorului, continuitatea activității Societății are în vedere premisa conform căreia aceasta își va continua activitatea într-un viitor previzibil, ceea ce conduce la ideea că Societatea nu va intra în lichidare sau reducerea semnificativă a activității.

Responsabilitatea auditorului este, în acest context, de a obține probe de audit adecvate și suficiente cu privire la gradul de adecvare al folosirii de către conducere a prezumției continuării activității în pregătirea și prezentarea situațiilor financiare și de a concluziona în ce măsură există o incertitudine semnificativă privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. La data aprobării situațiilor financiare Societatea se confruntă cu situația de a nu putea anticipa efectele economice ale pandemiei, context care indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea pune la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea conform ISA 570. Există riscul ca Societatea să nu poată genera fluxuri de numerar sau să nu poată să obțină finanțări suficiente care să-i permită să-și îndeplinească obligațiile sale financiare.

- 5 Standardul Internațional de Contabilitate 10 „Evenimente ulterioare perioadei de raportare” consemnează acele evenimente, favorabile și nefavorabile, care apar între finalul perioadei de raportare și data la care situațiile financiare sunt aprobate pentru emitere. Suntem în situația unui eveniment care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare după perioada de raportare însă pandemia amintită care a impus instituirea stării de urgență impune o estimare a efectului financiar sau o declarație conform căreia o astfel de estimare nu poate fi făcută (pct. 21 la IAS 10). Suntem în situația de a nu putea face o astfel de estimare.

#### *Alte informații – Raportul administratorilor*

- 6 Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

#### *Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu governanța pentru situațiile financiare*

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 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.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității 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.
9. Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

10. 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 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.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al 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 în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, 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.

**În numele EVALEX S.A.:**

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar  
din România cu numărul 90/2001

**Mircea Simionescu**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar  
din România cu numărul 1032/2001




Sighișoara, 24 aprilie 2020



**CLIENT: S.C.TÂRNAVA S.A.**

---

**Compartimentul de Audit Intern**

Catre,

- Consiliul de Administrație
- D-na Director Economic – Diaconescu Celia Cornelia

---

Tipul misiunilor de audit: Misiuni de audit de regularitate.

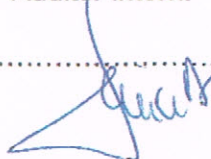
Titlul Misiunilor de audit desfășurate în anul 2019:

- *Continuarea verificării modului de organizare a contabilității de gestiune, implicit a modului de urmărire a costurilor de producție;*
- *Verificarea modului în care este urmărită rentabilizarea activității de producție*
- *Urmărirea modului de descărcare din gestiune a activelor înstrăinate;*
- *Verificarea modului de efectuare a inventarierii generale a patrimoniului societății și de valorificare a rezultatelor;*

Entitatea auditata: **Compartimentul Financiar-contabil, Producție, Administrativ și Comercial**

Perioada desfasurarii auditului: anul 2019.

Auditor intern:





## Obiectivele auditului

Misiunea de audit a fost planificata prin planul de audit aferent anului 2019 si efectuata pentru a da conducerii asigurari rezonabile ca:

- Societatea a luat masuri pentru organizarea contabilitatii de gestiune, astfel incat costurile de productie sa fie urmarite in mod permanent pe centre de cost.
- Societatea face demersurile necesare rentabilizarea activitatii de productie, respectiv pentru urmarirea tuturor costurilor ocazionate de activitatea desfasurata la nivelul diverselor compartimente si sectii de productie.
- Bunurile de natura imobilelor, care au fost vandute, au fost descarcate din gestiune in conformitate cu prevederile legale in materie.
- Operatiunile de inventariere au fost organizate si efectuate in conformitate cu prevederile legale in vigoare.

## Evaluarea riscurilor

Pentru a atinge scopul prezentei misiuni am analizat cele trei nivele de asigurare specifice auditului intern astfel:

Am stabilit nivelul de *asigurare inerenta* prin discutii cu personalul care a participat la aceasta operatiune, pentru a identifica riscurile specifice acestor tipuri de operatiuni, determinate de factori umani. Verificarea s-a efectuat prin sondaj.

Asigurarea generata de functionalitatea *controlului intern*, in speta a controlului financiar preventiv (controlul ierarhic curent precum si cel ulterior nefiind inca organizat), a fost determinata prin urmarirea existentei vizelor de control preventiv pe documentele verificate, precum si a semnaturilor de validare a operatiunilor inscrise pe documente (semnatura contabil-sef sau a persoanei delegate de acesta).

## Abordarea auditului

Am avut in vedere urmatoarele aspecte:

- Modul de organizare a contabilitatii de gestiune, astfel incat sa se asigure o buna gestionare a cheltuielilor directe si a celor indirecte ocazionate de desfasurarea activitatii;
- Cheltuielile ocazionate de activitatea desfasurata la nivelul diverselor compartimente si sectii de productie sunt urmarite in mod permanent, pentru a face posibil luarea masurilor care se impun pentru rentabilizarea activitatii de productie.
- Bunurile imobile vandute au fost descarcate din gestiune in conformitate cu prevederile legale aplicabile.
- Pentru inventarierea anuala au fost luate toate masurile in vederea organizarii si efectuării acestor operatiuni in conformitate cu prevederile legale in materie.

## Opinia auditului

Noi am efectuat auditul asupra modului de reflectarea si de urmarire a costurilor ocazionate de activitatea de productie desfasurata in anul 2019 de societatea comerciala Tarnava S.A., asupra modului de organizare si efectuare a inventarierii anuale, asupra modului in care au fost scoase din gestiune imobilele vandute.

Noi ne-am limitat strict asupra aspectelor punctuale implicate de operatiunea supusa auditului.

Am planificat și efectuat acest audit astfel încât să putem obține o asigurare rezonabilă că aceste operațiuni s-au efectuat în concordanță cu dispozițiile legale aplicabile Societății.

Responsabilitatea noastră este ca, în calitatea noastră de auditori interni ai TĂRNAVA S.A. și în baza reviziei efectuate, să ne exprimăm opinia cu privire la respectarea normelor legale în materie, aplicabile acestor operațiuni. Noi ne-am limitat strict asupra aspectelor punctuale implicate de operațiunea supusă auditului.

Am planificat și efectuat acest audit astfel încât să putem obține o asigurare rezonabilă cu privire la faptul că cheltuielile de producție au fost reflectate corect în contabilitatea de gestiune și au fost urmărite de către persoanele responsabile, astfel încât să se asigure desfășurarea activității de producție în condiții de rentabilitate, iar operațiunile de inventariere s-au realizat în concordanță cu dispozițiile legale aplicabile Societății.

În urma auditului efectuat, considerăm că *modul de derulare* (privind existența și completitudinea documentelor întocmite) a operațiunii auditate a fost satisfactor, cu excepția modului de urmărire a costurilor de producție, pentru care nu este organizată o evidență clară.

În ceea ce privește *modul de reflectare* în contabilitate a elementelor patrimoniale, îl putem aprecia ca satisfactor.

Responsabilitatea noastră este ca, în calitatea noastră de auditori interni ai S.C. TĂRNAVA S.A. și în baza reviziei efectuate, să exprimăm opinia noastră cu privire la respectarea normelor legale în materie, aplicabile acestor operațiuni.

Noi am efectuat auditul prin sondaj asupra modului de reflectare în contabilitate a cheltuielilor ocazionate de activitatea de producție desfășurată de societate în exercițiul financiar 2019 și asupra modului de urmărire a rentabilizării acestei activități.

De asemenea, s-a verificat modul în care au fost organizate și au fost efectuate operațiunile de inventariere a patrimoniului entității în anul 2019 și în care au fost descărcate din gestiune bunurile imobile vândute.

Responsabilitatea noastră este ca, în calitatea noastră de auditori interni ai S.C. TĂRNAVA S.A. și în baza reviziei efectuate, să exprimăm opinia noastră cu privire la respectarea normelor legale în materie, aplicabile acestor operațiuni.

Noi ne-am limitat strict asupra aspectelor punctuale implicate de operațiunea supusă auditului.

Am planificat și efectuat acest audit astfel încât să putem obține o asigurare rezonabilă cu privire la faptul că operațiunile economice verificate sunt în concordanță cu dispozițiile legale aplicabile Societății.

În urma auditului efectuat, considerăm că *modul de reflectare în contabilitate* a operațiunii auditate a fost satisfactor, cu excepția modului de urmărire a costurilor de producție (cheltuieli directe și cheltuieli indirecte) pe care îl considerăm nesatisfăcător.

**Constatările rezultate în urma auditării documentelor justificative puse la dispoziția auditorului intern de către compartimentele financiar-contabil și administrativ:**

1. Cheltuielile de producție sunt reflectate distinct în contabilitatea de gestiune, dar modul de urmărire a acestora la nivelul compartimentului producție nu rezultă din documentele analizate, iar activitatea de producție continuă să se desfășoare în condiții de ineficiență economică.
2. Modul în care fiecare produs fabricat este unul generator de profit sau de pierdere nu este urmărit la nivelul compartimentului producție, motiv pentru care nu pot fi dispuse măsuri care să conducă la rentabilizarea activității.
3. Imobilele vândute de către societate au fost scoase din gestiune cu respectarea normelor legale aplicabile.
4. În vederea asigurării în bune condiții a modului de gestionare a patrimoniului, societatea a luat măsurile necesare pentru organizarea inventarierii anuale, pentru stabilirea eventualelor diferențe și pentru valorificarea rezultatelor inventarierii.

**Riscurile specifice acestor aspecte sunt următoarele:**

1. Neidentificarea cauzelor care determină desfășurarea activității de producție în condiții de nerentabilitate va face imposibilă luarea măsurilor pentru rentabilizarea activității.
2. Desfășurarea activității în condiții de pierdere va conduce la decapitalizarea societății.
3. Neevidențierea corectă a descărcării din gestiune a bunurilor vândute poate influența impozitul pe profit calculat, rezultat în urma efectuării acestor operațiuni.
4. Posibilitatea producerii de pagube societății în situația în care inventarierea anuală nu cuprinde toate elementele patrimoniale.

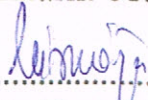
**Recomandări:**

1. Continuarea demersurilor pentru identificarea cauzelor care determină desfășurarea activității de producție în condiții de neprofitabilitate.
2. Urmărirea costurilor de producție pentru fiecare produs fabricat, astfel încât prețul de vânzare să asigure acoperirea tuturor cheltuielilor efectuate pentru obținerea acestuia.
3. Înregistrarea corectă în contabilitate a tuturor operațiunilor economice efectuate, asigură reflectarea corectă a activelor și pasivelor societății.
4. Cuprinderea în inventariere a tuturor elementelor de activ și de pasiv reflectate în contabilitatea societății la finele exercițiului financiar.

\*  
\*  
\*

Acest raport cuprinde numai deficiențele care au intrat în atenția noastră în cursul auditului nostru și nu cuprinde în mod necesar toate deficiențele existente sau toate îmbunătățirile care ar putea fi aduse. Recomandările propuse trebuie să fie evaluate de management înainte de a fi implementate. Acest raport este adresat conducerii societății comerciale TARNAVA S.A.

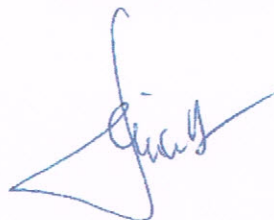
Data semnării: 01.04.2020

  
.....  
Președinte Consiliu de Administrație  
Director Economic  
Diaconescu Celia-Cornelia

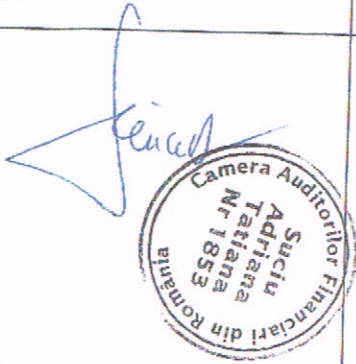


SUCIU ADRIANA TATIANA

.....  
Auditor Intern



RAPORT E AUDIT INTERN  
2019

Nr. crt.	Constatare	Riscuri	Recomandari
1	Cheltuielile de producție sunt reflectate distinct în contabilitatea de gestiune, dar modul de urmărire a acestora la nivelul compartimentului producție nu rezultă din documentele analizate, iar activitatea de producție continuă să se desfășoare în condiții de ineficiență economică.	Neidentificarea cauzelor care determină desfășurarea activității de producție în condiții de nerentabilitate va face imposibilă luarea măsurilor pentru rentabilizarea activității.	Continuarea demersurilor pentru identificarea cauzelor care determină desfășurarea activității de producție în condiții de neprofitabilitate
2	Modul în care fiecare produs fabricat este unul generator de profit sau de pierdere nu este urmărit la nivelul compartimentului producție, motiv pentru care nu pot fi dispuse măsurile care să conducă la rentabilizarea activității	Desfășurarea activității în condiții de pierdere va conduce la decapitalizarea societății	Urmărirea costurilor de producție pentru fiecare produs fabricat, astfel încât prețul de vânzare să asigure acoperirea tuturor cheltuielilor efectuate pentru obținerea acestuia
3	Imobilele vândute de către societate au fost scoase din gestiune cu respectarea normelor legale aplicabile.	Neevidențierea corectă a descărcării din gestiune a bunurilor vândute poate influența impozitul pe profit calculat, rezultat în urma efectuării acestor operațiuni	Înregistrarea corectă în contabilitate a tuturor operațiunilor economice efectuate, asigură reflectarea corectă a activelor și pasivelor societății
4	În vederea asigurării în bune condiții a modului de gestionare a patrimoniului, societatea a luat măsurile necesare pentru organizarea inventarierii anuale, pentru stabilirea eventualelor diferențe și pentru valorificarea rezultatelor inventarierii	Posibilitatea producerii de pagube societății în situația în care inventarierea anuală nu cuprinde toate elementele patrimoniale	Cuprinderea în inventariere a tuturor elementelor de activ și de pasiv reflectate în contabilitatea societății la finele exercițiului financiar
	Auditor intern		Luat la cunoștință
			Președinte Consiliu de Administratie Directo Economic Diaconescu Celia-Cornelia