

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2017

NR. CRT	INDICATORI	Nr. rand	Exercitiul financiar An 2016	Exercitiul financiar An 2017
	<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>			
1	Încasări în numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii ( rulaje creditoare la conturi de clienți și asimilate în corespondența cu conturi de trezorerie)	1	12,427,846	22,612,326
2	Încasări în numerar provenite din redevențe, onorarii, comisioane și <b>alte venituri</b>	2	-	122,426
3	Plățile în numerar către furnizorii de bunuri și servicii (rulaje debitoare ale conturilor de furnizori și asimilate în corespondență cu conturile de trezorerie)	3	5,544,088	12,209,609
4	Plățile în numerar către și în numele angajaților (rulaje debitoare ale conturilor privind salarizarea forței de muncă și protecția socială a acestora în corespondență cu conturi de trezorerie)	4	4,239,420	6,852,245
5	Plățile sau restituirile în numerar de impozit pe profit, dacă nu pot fi identificate în mod specific cu activitățile de investiții și finanțare, oblig.buget, dividende, alte plăți ( rulaj debitor al conturilor 441, 446, 457 etc)	5	2,065,562	2,837,790
	plata impozit profit	5.1	157,400	116,088
	plati alte oblig buget	5.2	1,799,861	2,597,196
	plati dividende	5.3	100,845	61,330
	alte plăți	5.4	7,456	63,176
6	<b>TOTAL FLUXURI DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE (rd. 1+ 2 - 3 - 4 + / - 5)</b>	6	<b>578,776</b>	<b>835,108</b>
7	<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții</b>			
8	Plățile în numerar pentru achiziționare de terenuri, clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte investiții pe termen lung	7	357,553	208,986
9	Încasările în numerar din vânzare de terenuri, clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte investiții pe termen lung	8	-	-
10	Plățile în numerar pentru achiziția de instrumente de capital propriu și de creanță ale altor întreprinderi (acțiuni și obligațiuni, indiferent de apartenența lor la clasa activelor fixe sau circulante)	9	-	-
11	Încasările în numerar din vânzarea de instrumente de capital propriu și de creanță ale altor întreprinderi (acțiuni și obligațiuni, indiferent de apartenența lor la clasa activelor fixe sau circulante)	10	-	-
12	Avansuri în numerar și împrumuturi efectuate către terți <sup>2</sup>	11		
13	Încasări din rambursarea avansurilor și a împrumuturilor acordate către terți	12	-	-
14	<b>TOTAL FLUXURI DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII (rd. 7 - 8 + 9 - 10 + 11 - 12)</b>	13	<b>(357,553)</b>	<b>(208,986)</b>

15	<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</b>			
16	Venituri în numerar din emisiunea de acțiuni și din alte instrumente de capital propriu	14		
17	Plățile în numerar către acționari pentru achiziționarea sau răscumpărarea instrumentelor de capital propriu ale întreprinderii	15		
18	Venituri în numerar din emisiunea de obligațiuni sau contractarea de credite, ipotecă și alte împrumuturi	16		
19	Rambursările în numerar ale unor sume împrumutate	17		
20	Plățile în numerar ale locatorului pentru reducerea obligațiilor sale în cadrul operațiunilor de leasing financiar	18	143,076	119,924
21	<b>TOTAL FLUXURI DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE (rd. 14 - 15 + 16 - 17 - 18 )</b>	<b>19</b>	<b>(143,076)</b>	<b>(119,924)</b>
22	<b>FLUXURI DE NUMERAR - TOTAL (rd. 6 + 13 + 19)</b>	<b>20</b>	<b>78,147</b>	<b>506,198</b>
23	Numerar la începutul perioadei		1,400,146	1,478,293
	Numerar la finele perioadei		1,478,293	1,984,491
	Sold numerar în Balanța de verificare		1,478,293	1,984,491

Pe parcursul anului 2017, datorită creșterii substanțiale a volumului sumelor alocate din bugetul Municipiului Zalău pentru acest an, precum și preluarea activităților specifice societății absorbite urmare a fuziunii prin absorbție, Citadin Zalău a procedat la dimensionarea numărului de personal angajat (creștere cu 46% față de anul 2016), în funcție de necesitățile creșterii volumului de activitate, ceea ce a dus la creșterea sumelor plătite către și în numele angajaților, a sumelor achitate către bugetele asigurărilor sociale și de stat. De asemenea s-a realizat la nivelul anului 2017 o cifră de afaceri în creștere cu 87 procente față de nivelul anului anterior, ceea ce a condus la creșterea încasărilor din prestațiile de servicii și alte venituri și implicit a plăților efectuate către furnizorii de bunuri și servicii.

Președinte Consiliu de Administrație

Bujor Claudiu Vasile



Director economic

Kulcsar Szabo Andras



## SC CITADIN ZALAU SRL

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de: 31.12.2017

Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2016		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2016	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
	1	2	Total, din care	Prin trans fer	Total, din care	Prin trans fer		Total, din care	Prin transfer / fuziune	Total, din care	Prin transfer	
A												
Capital subscris varsat	1,000,000	0	0	0	0	0	1,000,000	10,036,920	10,036,920	0	0	11,036,920
Patrimoniul regiei							0					0
Prime de capital							0					0
Rezerve din reevaluare							0	8,989,360	8,989,360			8,989,360
Rezerve legale	69,776	8,325					78,101	219,547	210,559			297,648
Rezerve statutare sau contractuale							0					0
Alte rezerve	838,097	57,422			23,415		872,104	61,329	0			933,433
Actiuni proprii							0					0
Căştiguri legate de instrumentele de capitaluri							0					0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri							0					0
Rezultatul reportat reprezentând profitul							0					0
Sold C							0					0
Sold D							0	828,463	828,463			828,463
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile							0	61,329		61,329		0
Sold C							0					0
Sold D							0					0
Profitul sau pierderea exerciţiului financiar	122,019	10,220,248			10,211,283		130,984	19,384,592		19,335,839		179,737
Sold C							0					0
Sold D	64,597	127,077			122,020		69,654	155,691		130,984		94,361
Repartizarea profitului							0					0
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1,965,295</b>	<b>10,158,918</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10,112,678</b>	<b>0</b>	<b>2,011,535</b>	<b>37,768,923</b>	<b>18,408,376</b>	<b>19,266,184</b>	<b>0</b>	<b>20,514,274</b>

La data de 30.09.2017, urmare a fuziunii prin absorbtie a Uzina Electrica Zalau SA, conform proiectului de fuziune aprobat, societatea noastra a emis un numar de 1.003.692 noi parti sociale la valoarea nominala de 10 RON, capitalul social fiind majorat cu suma de 10.036.920 RON. De asemenea prin fuziune au fost preluate rezerve din reevaluare in valoare de 8.989.360 lei, rezerve legale de 210.559 lei si rezultat reportat - pierdere preluata de la societatea absorbita rezultata din exercitiul financiar 2017 (ianuarie-septembrie) si anii anteriori acestuia, care va fi acoperita din profitul societatii Citadin Zalau preconizat a fi realizat in anii urmatoari.

Presedinte al Consiliului de Administratie  
Nume, prenume Bujor Claudiu Vasile



Intocmit,  
Nume, prenume  
Calitatea

Kulcsar Szabo Andras  
Director economic

**SC CITADIN ZALAU SRL**

Sediu: 450081 – Zalău, Str. Fabricii, Nr.28, jud.Sălaj

Capital social: 11.036.920 RON

Cod fiscal: 27243753

Nr. Inreg. Reg.Cometului: J31/248/2010

BRD Zalau: RO87BRDE320SV12115963200

Telefon: +40-0260-612837, Fax: +40-0260-611543

Catre,

Adunarea Generala a Asociatorilor  
Consiliul de Administratie

In anul 2017, conform Situatiilor Financiare Anuale, societatea noastra a realizat un profit net de 179.737 lei din care a fost constituita rezerva legala in suma de 8.987 lei si dividendele legale in suma de 85.375 lei.

Profitul net, ramas nerepartizat in suma de 85.375 lei, propun a fi repartizat pentru acoperirea partiala a pierderii contabile preluata de Citadin Zalau SRL in urma fuziunii prin absorbtie a societatii Uzina Electrica Zalau SA in anul 2017.

Presedinte al Consiliului de Administratie

Bujor Claudiu Vasile



DECLARATIE  
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991  
actualizata

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2017 pentru :

---

Entitatea: S.C. CITADIN ZALAU S.R.L.

Judetul: SALAJ

Adresa: localitatea ZALAU, str. FABRICII, nr. 28

Numar din registrul comertului: J31/248/04.08.2010

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4211 Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor

Cod de identificare fiscala: RO 27243753

---

Subsemnatul Bujor Claudiu Vasile, Presedinte al Consiliului de Administratie in anul 2017 imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 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,

Presedinte al Consiliului de Administratie

Bujor Claudiu Vasile





**RAPORT DE GESTIUNE**  
**al Administratorilor SC CITADIN ZALAU SRL privind**  
**situatiile financiare anuale pe anul 2017**

I. DATE GENERALE

SC CITADIN ZALAU SRL s-a infiintat prin reorganizarea serviciului public de interes local DGADP Zalau, in baza Hotararii Consiliului Local Zalau nr. 185 din 26.07.2010 si a fost inregistrata la Registrul Comertului Salaj sub nr.J31/248/10.08.2010, avand sediul in Zalau, str. Fabricii nr. 28, cod unic inregistrare RO 27243753.

In anul 2017, prin HCL al Municipiului Zalau nr.260 din data de 24.08.2017 a fost aprobata fuziunea prin absorbtie de catre Citadin Zalau SRL, in calitate de societate absorbanta, a SC Uzina Electrica Zalau SA, in calitate de societate absorbita, fiind stabilita data de 30.09.2017 ca data a fuziunii. Fuziunea a fost admisa si pronuntata de Tribunalul Salaj, prin Sentinta Civila nr.35/ C/ 06 februarie 2018 prin care se dispune radierea societatii absorbite Uzina Electrica SA la data de 30.09.2017. Astfel, efectele fuziunii au produs efecte la data de 30.09.2017, data la care toate tranzactiile Uzina Electrica Zalau au fost considerate din punct de vedere contabil ca apartinand Citadin Zalau.

Ca urmare a fuziunii societatea noastra a emis un numar de 1.003.692 noi parti sociale la valoarea nominala de 10 RON, capitalul social al Citadin Zalau fiind majorat cu suma de 10.036.920 RON. De asemenea societatea noastra a preluat tot activul si pasivul, drepturile si obligatiile societatii absorbite, in conditiile detaliate in proiectul de fuziune, fuziunea realizandu-se prin transmiterea universala a patrimoniului Uzina Electrica Zalau catre Citadin Zalau, asa cum se prezinta la data fuziunii, Uzina Electrica fiind dizolvata, fara a intra in lichidare si radiata din Oficiul Registrului Comertului Salaj, in timp ce societatea absorbanta continua sa functioneze sub actuala structura juridica, pastrandu-si denumirea, codul de inregistrare, obiectul principal de activitate si administratorii. Totodata Citadin Zalau a dobandit ca urmare a fuziunii si dreptul de proprietate asupra bunurilor imobile aflate in patrimoniul Uzina Electrica precum si toate drepturile si va fi tinuta raspunzatoare pentru toate obligatiile acesteia, prin preluarea tuturor activelor si pasivelor. De asemenea, au fost deschise doua noi sedii secundare la urmatoarele adrese: Zalau, Str.Simion Barnutiu nr.4, jud.Salaj si Zalau str.Pacii nr.8, jud.Salaj, a fost preluat efectivul de personal al societatii absorbite precum si activitatile specifice ale acesteia, respectiv: investitii si intretinere iluminat public, iluminat festiv, operare RSVTI, verificare supape, VTP si alte lucrari.

In consecinta, societatea Citadin Zalau preia in totalitate patrimoniul societatii absorbite, cu toate drepturile si obligatiile care decurg din relatiile societatii absorbite cu tertii, personalul angajat, etc. conform evidentei contabile predate (elementele bilantiere) la data fuziunii, precum si orice pierdere curenta si reportata inregistrata la SC Uzina Electrica SA, astfel:



<b>ACTIVE</b>	<b>VALOARE</b>
Imobilizari necorporale	82.478,71
Terenuri	9.670.023,69
Cladiri si constructii	7.047.139,76
Echipamente tehnologice, mijloace de transport	5.443.945,61
Mobilier, aparatura birotica, alte active	23.728,37
Imobilizari corporale in curs	10.000,00
Creante imobilizate – garantii	13.167,27
Materiale consumabile	16.274,20
Obiecte de inventar	2.335,81
Lucrari in curs de executie	58.466,29
Cienti, clienti incerti, clienti facturi de intocmit	1.381.663,58
TVA de recuperat, TVA neexigibila	10.364,17
Cheltuieli inregistrate in avans	37,69
Conturi la banci in lei si valuta	46.266,85
Casa in lei	3.061,63
<b>TOTAL ACTIVE:</b>	<b>23.808.953,63</b>
<b>DATORII / AJUSTARI</b>	
Provizioane pentru litigii si ajustari pentru depreciere creante clienti	1.428.265,43
Amortizari privind imobiliarile corporale si necorporale	3.391.580,50
Ajustari privind deprecierea materialelor consumabile si obiectelor de inventar	13.876,90
Datorii fata de furnizori	153.615,67
Salarii si retineri din salarii	18.268,00
Datorii in legatura cu personalul	12.029,03
Datorii bugetul asigurarilor sociale si fondurilor speciale	28.245,00
Datorii bugetul de stat – impozit salarii	15.018,00
Datorii bugetul local – impozite si taxe	18.782,00
Datorii alte bugete – contributie ANRSC	8,58
Decontari din operatii in curs de clarificare	32.339,23
Plusuri de inventar de natura imobiliarilor	288.548,51
<b>TOTAL DATORII / AJUSTARI</b>	<b>5.400.576,85</b>
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	
Capital subscris varsat	10.036.920,00
Rezerve din reevaluare	8.989.359,94
Rezerve legale	210.559,39
Rezultatul reportat – pierdere	-828.462,55
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>18.408.376,78</b>

Pe parcursul anului 2017, datorita cresterii substantiale a volumului sumelor alocate din bugetul Municipiului Zalau pentru acest an, pentru activitatile de reparatii curente si capitale strazi, intretinere gradini publice, parcuri, zone verzi, salubritate, ecarisaj si dezapezire, precum si preluarea activitatilor societatii absorbite, Citadin

Zalau a procedat la dimensionarea numarului de personal angajat, in functie de necesitatile cresterii volumului de activitate, rezultand un numar efectiv de salariati existenti la data de 31 decembrie 2017 de 265 persoane, fata de 181 de persoane la finele anului anterior 2016, in crestere cu aproximativ 46 procente, realizand o cifra de afaceri la finele anului in suma de 19.299.226 lei, cu 87 procente mai mare fata de anul anterior.

## II. APRECIERI ASUPRA EVIDENTEI CONTABILE

In cadrul compartimentului financiar-contabil se aplica reglementarile contabile care prevad formatul si continutul situatiilor financiare anuale, principiile contabile si regulile de evaluare, precum si regulile de intocmire, aprobare auditare si publicare a situatiilor financiare anuale.

Bilantul fiind documentul contabil de sinteza, cuprinde toate elementele de activ, datorii si capital propriu la incheierea exercitiului financiar, grupate dupa natura si lichiditate, respectiv natura exigibilitate. In bilant si in contul de profit si pierdere nu sunt mentionate acele elemente pentru care nu exista valori, atat in exercitiul financiar curent, cat si in cel precedent.

Bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la costul de achizitie sau costul de productie, dupa caz, la valoare de aport pentru bunurile reprezentand aport la capitalul social sau la valoarea justa pentru bunurile obtinute cu titlu gratuit. Pentru amortizarea imobilizarilor corporale se utilizeaza regimul de amortizare liniara.

## III. ASPECTE ALE ACTIVITATII ECONOMICO-FINANCIARE

*Activul bilantului* se ridica la suma de 23.388.821 lei, din care:

- valoarea activelor imobilizate este de 19.893.343 lei, acestea fiind prezentate in anexa notal la bilant, cu modificarile capitalului imobilizat (cresteri si reduceri).
- valoarea activelor circulante este de 3.489.738 lei, din care:
  - stocuri in suma de 726.604 lei,
  - creante 775.912 lei,
  - casa si conturi la banci 1.987.222 lei.
- cheltuieli inregistrate in avans in suma de 5.740 lei.

*Pasivul bilantului* se ridica la suma de 2.531.969 din care:

- datorii totale in suma de 2.243.572 lei din care:
  - ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an sunt de 2.243.572 lei,
  - ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an in suma de 0 lei.
- subventii pentru investitii - plusuri de inventar de natura imobilizarilor in suma de 288.397 lei, din care:
  - sume de reluat intr-o perioada de pana la un an sunt de 606 lei,
  - sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an sunt de 287.791.



Contul de profit si pierdere se prezinta astfel:

	-lei-
Venituri totale, din care	<u>19.384.292</u>
Venituri din exploatare	19.382.542
Venituri financiare	1.750
Venituri extraordinare	0
Cheltuieli totale, din care	<u>19.204.555</u>
Cheltuieli pentru exploatare	19.197.882
Cheltuieli financiare	6.673
Cheltuieli extraordinare	0
Rezultat brut al exercitiului - profit	179.737 lei
Rezultatul net al exercitiului – profit net	179.737 lei

Nota: In anul 2017, nu se datoreaza impozit pe profit deoarece in urma fuziunii societatea noastra a preluat o pierdere fiscala de recuperat in suma de 706.007 lei, care depaseste profitul impozabil in suma de 229.551 lei.

<i>Cifra de afaceri</i> , defalcata pe domenii de activitate:	<u>19.299.226</u>
Venituri din vanzarea produselor finite	798
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	<u>19.279.273</u>
Reparatii strazi	7.060.654
Investitii primare	3.921.673
Zone verzi	3.581.665
Salubritate si deszapezire	3.823.152
Ecarisaj	248.146
Iluminat	259.506
Terti	345.329
Servicii RSVTI, operare si intretinere	39.148
Venituri din activitati diverse	<u>19.155</u>

#### IV. ASPECTE PRIVIND RESURSELE UMANE

La data de 31.12.2017, SC CITADIN ZALAU SRL avea 265 salariatii.  
Castigul mediu brut lunar pe salariat s-a situat, in anul 2017, la nivelul sumei de 2.493 lei.

#### V. CONSIDERATII SOCIAL – ECONOMICE

Intrarile si iesirile din patrimoniul societatii s-au efectuat pe baza de documente legale sub aspectul necesitatii si oportunitatii. Societatea are organizata activitatea de Control intern.

Conturile bancare prezinta concordanta cu extrasele de cont ale bancii fiind oglindite in balante de verificare si in bilant.

Societatea nu are angajate credite bancare iar cele doua contracte de leasing financiar urmare a achizitionarii de masini si utilaje in cadrul programului de investitii pentru anul 2012 s-au incheiat in anul 2017.

Contul de profit si pierdere reflecta corect veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei raportate.

## VI. CONCLUZII

Astfel bilantul contabil al SC CITADIN ZALAU SRL concorda cu registrele de contabilitate, care sunt tinute in conformitate cu reglementarile in vigoare.

Situatia financiara la finele anului 2017 a fost intocmita in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, a Ord.MFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate si in baza OMFP nr.470/2018 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale.

Administrator al SC CITADIN ZALAU SRL,  
Presedinte Consiliu de Administratie

Bujor Claudiu Vasile





**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2017**

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)					Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1 Sold la inceputul exercitiului financiar	2 Cresteri ****)	3 Cedari, transferuri si alte reduceri	4 = 1+2-3 Sold la sfarsitul exercitiului financiar	5 Sold la inceputul exercitiului financiar	6 Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	7 Reduceri sau reluari	8 = 5+6-7		
0	19,250	82,479	0	101,729	19,250	65,683	0	84,933		
Imobilizari necorporale	0	9,670,024	0	9,670,024	0	0	0	0		
Terenuri	0	7,073,964	0	7,073,964	0	178,488	0	178,488		
Constructii	2,024,167	5,649,021	0	7,673,188	912,928	3,488,158	0	4,401,086		
Instalatii tehnice si masini	17,274	26,929	0	44,203	6,465	8,793	0	15,258		
Alte active, aparatura bir. si mobilier	0	10,000	0	10,000	0	0	0	0		
Imobilizari corp.in curs de executie	0	4,403	4,403	0	0	0	0	0		
Avansuri ac.pt.imob.corp.										
Imobilizari financiare										
<b>TOTAL</b>	<b>2,060,691</b>	<b>22,516,820</b>	<b>4,403</b>	<b>24,573,108</b>	<b>938,643</b>	<b>3,741,122</b>	<b>0</b>	<b>4,679,765</b>		

Cresterile de imobilizari necorporale precum si amortizarea aferenta sunt rezultate din preluarea activului societatii absorbite Uzina Electrica SA.

Cresterile de terenuri sunt rezultate din preluarea activului societatii absorbite Uzina Electrica SA.

Cresterile de constructii se prezinta astfel: 1. Investitii Citadin Zalau : 26.825 lei; 2. Preluari prin fuziune : 7.047.139 lei. Amortizarea aferenta constructiilor este rezultata din amortizarea investitiilor efectuate de Citadin si din preluarea amortizarii prin fuziune precum si amortizarea constructiilor preluate, in trim.IV 2017.

Cresterile de instalatii tehnice si masini se prezinta astfel: 1. Investitii Citadin Zalau : 205.076 lei; 2. Preluari prin fuziune : 5.443.945 lei. Amortizarea aferenta acestora este rezultata din amortizarea investitiilor efectuate de Citadin si din preluarea amortizarii prin fuziune precum si amortizarea instalatiilor tehnice si masinilor preluate, in trim.IV 2017.

Cresterile de mobilier, aparatura biroutica si alte active se prezinta astfel: 1. Investitii Citadin Zalau : 3.200 lei; 2. Preluari prin fuziune : 23.729 lei. Amortizarea aferenta acestora este rezultata din amortizarea investitiilor efectuate de Citadin si din preluarea amortizarii prin fuziune precum si amortizarea altor active preluate, in trim.IV 2017.

Cresterile de imobilizari in curs de executie sunt rezultate din preluarea activului societatii absorbite Uzina Electrica SA.

\*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.  
\*\*) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.  
In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

\*\*\*) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare. **AMORTIZARE LINIARA**

\*\*\*\*) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Presedinte al Consiliului de Administratie

Numele si prenumele Bujor Claudiu Vasile

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele Kulcsar Szabo Andras

Calitatea Director economic

Semnatura



## NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2017**

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustari pentru depreciere creante clienti - ct.491	8,631	1,120,371	300	1,128,702
Provizioane pt riscuri si cheltuieli - ct.151	0	342,578	0	342,578
Provizioane pentru depreciere stocuri materiale si ob.de inventar - ct.392	0	13,877	0	13,877

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

\*\*) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Soldul la inceputul exercitiului financiar - cont 491 este reprezentat de provizionul constituit pentru factura emisa in urma controlului Curtii de Conturi, spre SC INSERCO SRL si pentru care exista probabilitatea a nu fi incasata datorita situatiei de insolventa in care se afla aceasta societate si a contestarii in instanta.

In urma fuziunii societatea noastra a preluat ajustari pentru depreciere creante clienti in suma de 1.085.687 lei. Aceste ajustari au fost constituite de societatea absorbita Uzina Electrica astfel : debitor E-Star ZA Distrierm SRL Zalau - 1.034.191 lei pentru energia termica furnizata acestuia si neincasata (debitorul se afla in stare de insolventa iar debitul este inregistrat la masa credala); debitori persoane fizice si juridice - 51.496 lei pentru energia termica si servicii furnizate si neincasate pentru care exista sentinte definitive executorii.

La sfarsitul anului 2017 Citadin Zalau a constituit provizion pentru debitorul Neon Lighting Cluj (lider de asociere in prestarea serviciului de iluminat public Zalau) in suma de 32.212 lei reprezentand o factura emisa de Uzina Electrica pentru investitii iluminat public, refuzata la plata, urmand a se face demersuri pentru recuperarea sumei si pentru debitorul Directia de Asistenta Social Comunitara Zalau - 2.472 lei majorare provizion constituit initial, debitul inregistrand o vechime de peste 365 zile.

Anularea de provizioane reprezinta incasari de la persoane fizice in suma de 300 lei.

Urmare a fuziunii, au fost preluate provizioane pentru riscuri si cheltuieli (cont 151) in suma totala de 342.578 lei, constituite de Uzina Electrica pentru entitatea E-Star Energy Generation (TVA) - 202.578 lei si entitatea UNPIR (plati contributi agentii economici aflati in insolventa) - 140.000 lei.

Prin fuziune, societatea noastra a preluat provizioane pentru depreciere stocuri materiale si obiecte de inventar (cont 392) in valoare de 13.877 lei, constituite de societatea absorbita pentru acele repere cu miscare lenta sau fara miscare si cu uzura morala.

Presedinte al Consiliului de Administratie

Intocmit

Numele si prenumele Bujor Claudiu Vasile

Numele si prenumele Kulcsar Szabo Andras

Semnatura

Calitatea Director economic

Semnatura



**PROPUNEREA DE REPARTIZARE A PROFITULUI \*)**  
**AFERENT ANUL 2017**

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	179,737
rezerva legala	8,987
dividende	85,375
acoperirea pierderii contabile	85,375
alte rezerve	-
PROFIT NEREPARTIZAT :	-

lei

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

Pierderea contabila este preluata prin fuziune si se va acoperi partial din profitul net al anului 2017 si restul din profitul preconizat a fi realizat de catre Citadin Zalau in exercitiile financiare urmatoare.

PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE  
ADMINISTRATIE

INTOCMIT,

Numele si prenumele Bujor Claudiu Vasile

Numele si prenumele Kulcsar Szabo Andras

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea Director economic

Stampila unitatii



Semnatura \_\_\_\_\_



**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2017**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	10,307,551	19,299,226
1A. Alte venituri aferente CA (+/-)	-111,766	65,873
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>8,939,363</b>	<b>17,088,062</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	8,324,145	14,322,786
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	357,575	2,181,831
5. Cheltuielile indirecte de productie	257,643	583,445
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1,256,422	2,277,037
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	1,017,227	2,109,820
9. Alte venituri din exploatare	77,764	17,443
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	161,431	184,660

PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

INTOCMIT,

Numele si prenumele \_\_Bujor Claudiu Vasile\_\_

Numele si prenumele \_\_Kulcsar Szabo Andras\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea \_\_\_\_\_ Director economic \_\_\_\_\_

Stampila unitatii




Semnatura \_\_\_\_\_



**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2017**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	lei	
		Termen de lichiditate	
0	1 = 2 + 3	sub 1 an	peste 1 an
		2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>1,904,614</b>	<b>571,451</b>	<b>1,333,162</b>
clienti interni	<b>1,671,019</b>	337,856	1,333,162
clienti facturi de intocmit	<b>0</b>	0	0
Alte cr.in.leg.cu pers.	<b>419</b>	419	0
Buget.asig.soc si bug.stat	<b>124,004</b>	124,004	0
Debitori diversi	<b>195</b>	195	0
Alte creante imobilizate	<b>108,977</b>	108,977	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>2,243,572</b>	<b>2,243,572</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori interni	<b>386,675</b>	386,675	0	0
furnizori fact.nesosite	<b>666,758</b>	666,758	0	0
Clienti creditor	<b>7,647</b>	7,647	0	0
contributii asigurari sociale	<b>274,938</b>	274,938	0	0
contributii somaj	<b>4,885</b>	4,885	0	0
impozit profit	<b>0</b>	0	0	0
impozit salarii	<b>102,309</b>	102,309	0	0
salarii	<b>427,012</b>	427,012	0	0
altele	<b>360,472</b>	360,472	0	0
alte impozite si taxe	<b>9,862</b>	9,862	0	0
linie credit	<b>0</b>	0	0	0
rata leasing	<b>0</b>	0	0	0
dobanda leasing	<b>0</b>	0	0	0
creditori diversi	<b>3,014</b>	3,014	0	0

\*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datorilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

b) datorile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari;

\*valoarea datoriei; sau \*valoarea si natura garantiilor;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

d) valoarea obligatiilor privind plata pensilor.

Pentru creantele cu termen de lichiditate peste un an au fost constituite ajustari pentru depreciere / provizioane.

La data de 31.12.2017 societatea nu inregistreaza datorii / plati restante.

PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

INTOCMIT,

Numele si prenumele Bujor Claudiu Vasile

Numele si prenumele Kulcsar Szabo Andras

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea Director economic

Stampila unitatii



Semnatura \_\_\_\_\_



**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.				
Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate aprobate prin OMFP 1802/2014 care prevad ca situatiile financiare sa fie intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata , modificata , completata ulterior) si Cerintele de intocmire si prezentare prevazute de OMFP 470/2018 . Societatea organizeaza si conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si intocmeste situatii financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finante nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate. Fiecare element semnificativ este prezentat separat in situatiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau functie similara si nu sunt prezentate separat.				
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:				
* natura;	nu este cazul			
* motivele;	nu este cazul			
* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.	Nu.			
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile	Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	X	Nu.
* comentarii relevante	nu este cazul			
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.	nu este cazul			
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.	nu este cazul			
f) In cazul reevaluarii imobilizanzilor corporale - detaliiem:				
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;	nu este cazul			
* valoarea la cost istoric a imobilizanzilor reevaluate;	nu este cazul			
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;	nu este cazul			
* modificarile rezervei din reevaluare:	nu este cazul			
* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;	nu este cazul			
* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;	Preluare rezerve prin fuziune : 8.989.360 lei			
* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oncarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;	nu este cazul			
* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.	8.989.360			
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal	Da.	-		Nu.
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate	nu este cazul			
h) Valoarea prezentata in bilanț, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilanțului	Da.	-		Nu.
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.	nu este cazul			

Presedinte al Consiliului de Administratie

Numele si prenumele Bujor Claudiu Vasile

Semnatura

Numele si prenumele Kulcsar Szabo AndrasCalitatea Director Economic

Semnatura

INTOCMIT,



Stampila unitatii

## PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2.;									
Da.	-	Nu.	X						
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;	nu este cazul								
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise				Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0	Valoare actiuni - 2:	0
* au fost integral varsate						nu este cazul			
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;						nu este cazul			
d) actiuni rascumparabile:									
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;						nu este cazul			
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;						nu este cazul			
* valoarea eventualei prime de rascumparare;						nu este cazul			
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:									
* tipul de actiuni;						nu este cazul			
* numar de actiuni emise;						nu este cazul			
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;						nu este cazul			
* drepturi legate de distributie:						nu este cazul			
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;						nu este cazul			
* perioada de exercitare a drepturilor;						nu este cazul			
* pretul platit pentru actiunile distribuite;						nu este cazul			
f) obligatiuni emise:									
* tipul obligatiunilor emise;								nu este cazul	
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;								nu este cazul	
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:								nu este cazul	
* valoarea nominala;								nu este cazul	
* valoarea inregistrata in momentul platii.								nu este cazul	

Presedinte al Consiliului de Administratie

Numele si prenumele Bujor Claudiu Vasile

Semnatura



Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele Kulcsar Szabo Andras

Calitatea Director economic

Semnatura








## NOTA 9

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA  
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

**1. Indicatori de lichiditate:**

## a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{20856852}{2243572} = 9.30$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

## b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{20130248}{2243572} = 8.97$$

**Indicatori de risc:**

## a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{20514274} \times 100 = 0\%$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{20514274} \times 100 = 0\%$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{182977}{3240} = 56.47$$

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:**

\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{19299226}{539591} = 35.77$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{539591}{19299226} \times 365 = 10.21$$

\* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{841084}{19299226} \times 365 = 15.91$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).



\* Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{739193.5}{8547036} \times 365 = 31.57$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{19299226}{19893343} = 0.97$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{19299226}{23388821} = 0.83$$

#### 4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{182977}{20514274} = 0.01$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{179737}{19299226} \times 100 = 0.9\%$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Presedinte al Consiliului de Administratie

INTOCMIT,

Numele si prenumele Bujor Claudiu Vasile

Numele si prenumele Kulcsar Szabo Andras

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea Director economic

Stampila unitatii

Semnatura \_\_\_\_\_



**ALTE INFORMATII**

<p>a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.                  SC CITADIN ZALAU SRL - Zalau este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.</p> <p>Societatea a desfasurat activitate de reparatii strazi, amenajare zone verzi, servicii de ecarisaj, servicii de salubritate si deszapezire, in localitatea Zalau din judetul Salaj, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 234 angajati (pe parcursul anului 2017). La data de 30.09.2017, urmare a fuziunii prin absorbtie a Uzina Electrica Zalau SA, societatea noastra a preluat si activitatile specifice societatii absorbite, respectiv iluminat public si festiv, operare RSVTI, verificare supape, VTP si alte lucrari. Pe viitor se vor desfasura aceleasi activitati, in aceeaasi localitate.</p>																	
<p>b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.                  nu este cazul</p>																	
<p>c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.                  nu este cazul</p>																	
<p>d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:                  * impozitul pe profit de RECUPERAT 116.088</p>																	
<p>e) Cifra de afaceri:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>* pe segmente de activitati</th> <th>Comert</th> <th>Servicii</th> <th>Lucrari</th> <th>International</th> <th>0</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>* pe pietele geografice.</td> <td>Romania</td> <td>19.299.226</td> <td>19.299.226</td> <td>International</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>						* pe segmente de activitati	Comert	Servicii	Lucrari	International	0	* pe pietele geografice.	Romania	19.299.226	19.299.226	International	0
* pe segmente de activitati	Comert	Servicii	Lucrari	International	0												
* pe pietele geografice.	Romania	19.299.226	19.299.226	International	0												
<p>f) Evenimentele ulterioare datei bilanului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:</p> <p>* natura evenimentului;</p> <p>* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta. nu este cazul</p> <p>g) Explicatii despre valoarea si natura:                  * veniturilor si cheltuielilor extraordinare; nu este cazul                  * veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative. nu este cazul</p>																	
<p>h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.</p>																	
<p>i) Leasing financiar - informatii:</p> <p>* descriere generala a contractelor semnificative de leasing; nu este cazul                  * dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare. nu este cazul</p> <p>1. Leasing financiar - evidentieri: Descriere generala a contractelor importante de leasing:                  * existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare; nu este cazul                  * restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing. nu este cazul</p> <p>2. Leasing financiar - evidentieri: -</p>																	



j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	67.656
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.	nu este cazul
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. Angajamentele de acest tip care exista in relatia 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 bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Presedinte al Consiliului de Administratie

Numele si prenumele Bujor Claudiu Vasile

Semnatura



Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele Kulcsar Szabo Andras

Calitatea Director economic

Semnatura



SC CITADIN ZALAU SRL  
ZALAU, STR. FABRICII NR. 28, JUD. SALAJ  
CUI: 27243753  
NRC: J31/248/2010  
Nr. 2039 din data de 22.05.2018

Raport de control financiar de gestiune privind situatiile financiare anuale pt.  
anul 2017

Subsemnatul Rusu Rodica avand functia de economist in cadrul compartimentului financiar contabil, in temeiul Hotararii nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune si a Deciziei nr. 185 din data de 03.04.2017 am efectuat in data de 22.05.2018 Controlul financiar de gestiune privind situatiile financiare anuale pt. anul 2017 si a anexelor acestora la societatea sus amintita conform art. 6 lit. c) din Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

1) Date privind documentele controlate:

Bilant la data de 31.12.2017  
Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2017  
Date informative la data de 31.12.2017  
Situatia activelor imobilizate la data de 31.12.2017  
Situatia amortizarii activelor imobilizate la data de 31.12.2017  
Situatia ajustarilor pentru depreciere la data de 31.12.2017  
Declaratie in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991 actualizata  
Raport de gestiune al Administratorilor privind situatiile financiare anuale pe anul 2017  
Notele explicative la situatiile financiare anuale (nota 1-10)  
Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.12.2017  
Balanta de verificare la data de 31.12.2017

2) Constatările reprezentând erori/abateri de la legalitate rezultate în urma acțiunii de control.

În urma verificării documentelor sus amintite nu s-a constatat nereguli.

Acest raport de control s-a întocmit în 2 exemplare un exemplar pentru dosar control financiar de gestiune, un exemplar se depune la conducerea Sc Citadin Zalau SRL.

Rusu Rodica





BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2017

Pagina 1

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101	Capital social		1,000,000.00				11,036,920.00		11,036,920.00
1012	Capital subscris varsat		1,000,000.00				11,036,920.00		11,036,920.00
105	Diferente de reevaluare						8,989,359.94		8,989,359.94
106	Rezerve		950,205.89		8,986.84		1,231,081.13		1,231,081.13
1061	Rezerve legale		78,101.47		8,986.84		297,647.70		297,647.70
1068	Alte rezerve		872,104.42				933,433.43		933,433.43
1068.1	Alte rezerve-REP PROFIT		872,104.42				933,433.43		933,433.43
117	Rezultatul reportat					61,329.01	-767,133.54	828,462.55	
1171	rez rep profit nerepartizat					61,329.01	-767,133.54	828,462.55	
121	PROFIT SI PIERDERI		130,984.43	1,459,774.23	1,459,712.50	19,335,839.54	19,515,576.36		179,736.82
129	Repartizarea profitului	69,655.42		94,361.84		225,346.27	130,984.43	94,361.84	
151	Provizioane pt risc si chelt						342,578.36		342,578.36
1511	Provizioane pt litigi						342,578.36		342,578.36
167	Alte imprum. si dat asimilate		95,790.01			97,142.83	97,142.83		
<b>TOTAL CLASA 1</b>		<b>69,655.42</b>	<b>2,176,980.33</b>	<b>1,560,136.07</b>	<b>1,468,699.34</b>	<b>19,719,657.65</b>	<b>40,576,509.51</b>	<b>922,824.39</b>	<b>21,779,676.25</b>
205	Conces brev s a drept si val					58,340.94		58,340.94	
208	Alte imobilizari necorporale	19,250.20				43,387.97		43,387.97	
211	Terenuri si amenajari de teren					9,670,023.69		9,670,023.69	
2111	Terenuri					9,670,023.69		9,670,023.69	
212	Constructii					7,073,964.35		7,073,964.35	
213	Instalati tehnice, mijloace de	2,024,166.21		68,540.00		7,673,188.39		7,673,188.39	
2131	Echiptamente tehnologice (masin	1,347,024.09		68,540.00		6,541,830.48		6,541,830.48	
2132	Aparate si instalatii de masur	39,209.82				204,709.89		204,709.89	
2133	Mijloace de transport	637,932.30				926,648.02		926,648.02	
214	Mob ap br. prot. alte active	17,274.71				44,203.08		44,203.08	
231	Imobilizari corporale in curs					10,000.00		10,000.00	
267	Creatie imobilizate	62,677.53		20,347.37		128,349.29	19,372.57	108,976.72	
2678	Alte creatie imobilizate	62,677.53		20,347.37		128,349.29	19,372.57	108,976.72	
2678.1	GARANTIE REDEVENTA	21,398.00				21,398.00		21,398.00	
2678.10	GAR CTR 819 GRAD 1 ZALAU			745.98		745.98		745.98	
2678.2	GARANTIE CTR 25369	1,026.02		0.09		1,027.10		1,027.10	
2678.3	GARANTIE CTR 37300	5,861.59		0.49		5,867.47		5,867.47	
2678.4	GAR CTR 36269-INV REP CAPIT	31,776.92		3,490.26		67,415.69		50,660.22	
2678.5	GAR CTR 57572-ILUMINAT	1,116.53				1,117.49		0.06	
2678.6	GAR CTR 20883-ILUMINAT	260.16				260.37		0.01	
2678.7	GAR CTR 49719-ILUMINAT	1,238.31				1,239.37		0.06	
2678.8	GARANTII ILLUM ASOC. NEON L			13,669.37		26,836.64		26,836.64	
2678.9	GAR CTR 63494 PTE			2,441.18		2,441.18		2,441.18	
280	Amortizari priv imob necorp		19,250.20		745.32		84,933.27		84,933.27
2805	Amort concesi s a drept simi						41,545.30		41,545.30
2808	Amortizarea alt imob necorp		19,250.20		745.32		43,387.97		43,387.97

BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2017

Pagina 2

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
281	Amortizari priv. imob. corp.		919,393.24		35,310.24		4,594,831.80		4,594,831.80
2812	Amortizarea constructiilor				4,359.11		178,488.21		178,488.21
2813	Amortizarea instalatiilor mijl		912,928.43		30,592.04		4,401,086.16		4,401,086.16
2814	Amortizarea altor imobilizari		5,464.81		359.09		15,257.43		15,257.43
	<b>TOTAL CLASA 2</b>	<b>2,123,368.65</b>	<b>938,643.44</b>	<b>88,887.37</b>	<b>36,055.56</b>	<b>24,701,457.71</b>	<b>4,699,137.64</b>	<b>24,682,085.14</b>	<b>4,679,765.07</b>
301	Materii prime	111,266.32		78,478.22	44,644.89	2,492,161.02	2,304,923.65	187,237.37	
302	Material consumabile	189,505.63		227,455.55	189,869.66	6,237,140.95	5,728,326.58	508,814.37	
3021	Material auxiliare	104,036.55		108,633.19	75,682.67	4,089,481.83	3,712,646.39	376,835.44	
3022	Combustibili	33,983.58		86,519.52	78,022.43	1,536,836.18	1,488,591.92	48,244.26	
3023	Material pt. ambalat					412.56	412.56		
3024	Piese de schimb	27,480.95		19,149.03	21,345.60	372,475.54	324,469.11	48,006.43	
3025	Seminte si mat. de plantat			12,005.00	12,005.00	156,931.58	156,931.58		
3028	Alte materiale consumabile	24,004.55		1,148.81	2,813.96	81,003.26	45,275.02	35,728.24	
303	Material de nat. ob. inv.	9,150.28		4,212.63	7,510.95	127,656.32	108,600.30	19,056.02	
303.1	MAT DE NAT OB INV IN MAGAZI	9,150.28		4,212.63	7,447.45	125,035.86	107,226.57	17,809.29	
303.2	MAT DE NAT OB INV IN FOLOSII				63.50	2,620.46	1,373.73	1,246.73	
331	Produce in curs de executie	3,888.33				3,888.33	3,888.33		
345	Produce finite	24,889.30		22,731.86	28,372.29	2,750,556.57	2,725,183.69	25,372.88	
347	PRODUSE AGRICOLE			12,005.00	12,005.00	123,352.25	123,352.25		
392	Prov pt. depr. materialilor						13,876.90		13,876.90
3921	Provizioane pt. depr. mat. cons.						11,839.59		11,839.59
3922	Provizioane pt. depr. ob. inven.						2,037.31		2,037.31
	<b>TOTAL CLASA 3</b>	<b>338,699.86</b>		<b>344,883.26</b>	<b>282,402.79</b>	<b>11,734,755.44</b>	<b>11,008,151.70</b>	<b>740,480.64</b>	<b>13,876.90</b>
401	Furnizori		196,483.66	1,426,317.45	797,224.97	12,180,813.09	12,501,799.82	320,986.73	
404	Furnizori de imobilizari			15,874.60	81,562.60	329,093.01	394,781.01	65,668.00	
408	Furnizori-facturi nesosite		228,469.93	384,751.86	278,701.12	5,746,276.54	6,413,034.81	666,758.27	
409	Furnizori - debitori	25.00		30,515.26	30,775.26	424,986.14	424,986.14		
4091	Furn-deb pt. cump. BUNURI	25.00		26,741.00	26,741.00	407,245.70	407,245.70		
4092	Furn-deb pt. prest. servicii			3,774.26	4,034.26	13,337.44	13,337.44		
4093	AV ACORD IMOB CORPORALE					4,403.00	4,403.00		
411	Cienti	11,149.09		2,178,977.28	3,138,124.38	24,376,179.01	22,705,160.48	1,671,018.53	
4111	Cienti	635.95		2,146,765.83	3,138,024.38	23,053,089.24	22,704,860.48	348,228.76	
4118	Cienti incerti sau in litig	10,513.14		32,211.45	100.00	1,323,089.77	300.00	1,322,789.77	
418	Cienti-facturi de intocmit				421,552.15	474,442.64	474,442.64		
419	Cienti - creditori		16,700.35		2,038.66	54,124.29	61,771.30	7,647.01	
421	Personal-REMUNERATII datorate		212,612.00	797,332.00	776,780.00	6,431,605.00	6,858,617.00	427,012.00	
423	Personal-aj. mat. si prot. soc.			53,339.00	53,339.00	169,116.00	169,116.00		
425	Avansuri acordate personalului			106,160.00	106,160.00	108,960.00	108,960.00		
427	Retineri din REMUN dator. tert.		19,431.00	22,181.00	21,890.00	270,846.00	292,736.00		21,890.00



## BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2017

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
428	Alte dat si cre in leg cu per	17,542.10	551.90	32.31	551.90	2,236.36	32,729.15		30,492.79
4281	Alte dat in leg cu personalul	17,961.10	551.90	32.31	551.90	2,236.36	33,148.15		30,911.79
4282	Alte creante in leg cu pers								
431	Asiguran sociale	132,336.00		258,200.00		2,416,664.00		419.00	419.00
4311	Contrib unit la asig sociale	57,915.00		105,572.00		990,838.00			270,826.00
4312	Contrib salar	38,492.00		70,153.00		556,219.00			116,230.00
4313	Contrib angaj asig soc san	18,789.00		34,574.00		324,059.00			77,244.00
4314	Contrib ang asig soc san	19,726.00		36,309.00		339,413.00			38,004.00
4315	CONTRIB DE ASIG SOCIALE	927.00		1,667.00		15,671.00			39,882.00
4316	CONTRIB ASIG.SOC.SANATATE	-4,416.00		8,350.00		6,212.00			1,838.00
4317	FD GARANTARE	903.00		1,575.00		14,855.00			-4,112.00
437	Ajutor de somaj	3,347.00		6,065.00		59,703.00			1,740.00
4371	Contr unit la const.somaj 0.5%	1,668.00		3,027.00		30,733.00			4,885.00
4372	Contr pers la fon.somaj 0.5%	1,679.00		3,038.00		28,970.00			1,535.00
441	Impozitul pe profit		93,559.00				93,559.00	116,088.00	3,350.00
4411	Impozitul pe profit		93,559.00				93,559.00		
442	Taxa pe valoarea adaugata	59,993.20		670,349.48		8,233,519.18			-116,088.00
4423	TVA de plata	65,115.61		92,979.00		1,764,188.00			194,307.38
4424	TVA de recuperat								198,111.95
4426	TVA deductibila					9,853.00			
4427	TVA colectata			134,997.21		1,780,342.54			9,853.00
4428	TVA neexigibila			342,961.46		3,677,526.88			1,780,342.54
444	Impozitul pe salarii		5,122.41					3,804.57	
444	Impozitul pe salarii	49,583.00		94,391.00		868,115.00			3,804.57
445	Subventii			1,800.00		11,282.00			102,309.00
4458	Alte sume prim cu caract subv			1,800.00		11,282.00			
446	Alte impoz taxe (dividende)	2,841.32		4,802.00		60,504.00			
446.1	IMPOZ PE VENIT DIN ALTE SUR	280.32		533.00		1,889.00			4,744.11
446.2	IMPOZIT/TAXA CLADIRI	803.00		2,442.00		23,218.00			478.11
446.3	IMPOZIT/TAXA TAREN	1,758.00		1,827.00		31,551.00			2,440.00
446.4	TAXA AUTO					3,822.00			1,826.00
446.5	TAXA FIRMA					24.00			
447	Fonduri speciale taxe si vars	221.00		3,423.00		7,800.58			5,118.00
456	Decontari cu asoc priv caput					18,408,376.78			
457	Dividende de plata	61,330.00				61,330.00		145,705.00	85,375.00
461	Debitori diversi	194.70				194.70			194.70
461.1	ALTI DEBITORI	194.70				194.70			194.70
462	Creditori diversi	3,014.00		2,990.00		55,042.42		58,056.42	3,014.00
462.1	Creditori diversi			2,990.00		13,042.42			1,424.00
462.2	GARANTII BUNA GARANTIE	1,424.00				42,000.00			1,424.00
462.3	GARANTIE PARTICIPARE LICIT/								42,000.00
462.4	GARANTIE PENTRU REFACERE	1,590.00							1,590.00
471	Chesterii inregistrati in avans	13,214.27				79,460.62		73,721.08	5,739.54

BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2017

Pagina 4

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
473	Decont din op in curs de cal			40,367.50	32,211.45	40,367.50	64,550.68		24,183.18
475	SUBVENTII PT INVESTITII			151.59		151.59	288,548.51		288,396.92
4754	PLUS INV DE NAT IMOB			151.59		151.59	288,548.51		288,396.92
491	AJUST pt.deprec.CREANTE-CLIE		8,630.77	300.00	34,683.77	300.00	1,129,001.61		1,128,701.61
<b>TOTAL CLASA 4</b>		<b>118,142.06</b>	<b>1,012,535.33</b>	<b>6,098,320.33</b>	<b>6,913,034.42</b>	<b>81,081,136.45</b>	<b>82,940,430.68</b>	<b>1,793,040.77</b>	<b>3,652,335.00</b>
512	Conturi curente la banci	1,477,394.17		6,355,478.65	5,748,861.94	47,938,872.88	45,958,545.27	1,980,327.61	
5121	Conturi la banci in lei	1,477,239.68		6,355,478.49	5,748,861.94	47,911,390.58	45,931,105.00	1,980,285.58	
5121.10	TREZORERIE-GARANTII			0.68		8,056.90		8,056.90	
5121.11	TREZORERIE UE			2.28		27,406.58		27,406.58	
5121.12	BCR UE			100.00	104.86	42,755.88	2,544.42	40,211.46	
5121.12.1	BCR CONT CURENT			100.00	104.86	37,947.42	343.19	37,604.23	
5121.12.2	BCR GARANTIE GEST			100.00		2,201.23	2,201.23		
5121.12.3	BCR FOND MEDIU					2,607.23			
5121.13	TRANSILVANIA UE					176.70	176.70	2,607.23	
5121.2	BRD CONT CURENT	0.54		2,637,987.95	2,637,987.93	19,954,183.84	19,954,183.30	0.54	
5121.3	TREZORERIE CONT CURENT	1,119,191.58		3,067,664.31	2,726,480.50	23,487,091.87	22,232,361.69	1,254,730.18	
5121.4	DEPOZITE	331,868.03		620,598.70	355,683.67	4,034,868.99	3,414,270.29	620,598.70	
5121.5	CONT GARANTII GESTIONARI	17,631.10		551.90	32.31	20,769.12	36.33	20,732.79	
5121.6	CONT GARANTII BUNA EXECUT	3,003.49		0.26	0.26	3,006.54	3.05	3,003.49	
5121.7	CONT GAR - BUNA EXEC INVES	3,288.44		0.28	0.28	3,291.73	3.29	3,288.44	
5121.8	CONT FOND DE DEZVOLTARE	1,295.50		28,572.13	28,572.13	328,821.43	327,525.93	1,295.50	
5121.9	TREZORERIE-SUBVENTIE SOM	961.00				961.00		961.00	
5124.1	BRD CONT EURO	154.49		0.16		27,461.42	27,419.39	42.03	
5124.2	TRANSILVANIA EURO UE					20.88	20.88		
531	Casa	898.94		55,321.06	53,972.69	381,145.65	376,982.08	4,163.57	
5311	Casa in lei	898.94		55,321.06	53,972.69	381,145.65	376,982.08	4,163.57	
532	Alte valori			60,480.00	60,480.00	795,726.60	792,995.50	2,731.10	
5328	Alte valori			60,480.00	60,480.00	795,726.60	792,995.50	2,731.10	
5328.1	Alte valori-TICHETE MASA			60,480.00	60,480.00	791,735.00	791,735.00		
5328.2	ALTE VAL -BCF			60,480.00	60,480.00	3,991.60	1,260.50	2,731.10	
542	Avansuri de trezorerie					2,000.00	2,000.00		
581	Viramente interne			3,330,277.17	3,330,277.17	24,084,324.77	24,084,324.77		
<b>TOTAL CLASA 5</b>		<b>1,478,293.11</b>		<b>9,801,556.88</b>	<b>9,193,591.80</b>	<b>73,202,069.90</b>	<b>71,214,847.62</b>	<b>1,987,222.28</b>	
601	Cheieuti cu mat. prime			44,644.89	44,644.89	2,304,923.65	2,304,923.65		
602	Cheieuti cu mat consumabile			153,873.93	153,873.93	5,023,496.80	5,023,496.80		
6021	Cheieuti cu mat. auxiliare			75,682.67	75,682.67	3,706,786.96	3,706,786.96		
6022	Cheieuti priv. combustib.			42,026.70	42,026.70	800,833.60	800,833.60		
6023	Cheit. priv. mat. pt. ambalat					387.35	387.35		
6024	Cheieuti priv. piese schimb			21,345.60	21,345.60	324,469.11	324,469.11		



BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2017

Pagina 5

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6025	Chelt priv seminte si mat.pl			12,005.00	12,005.00	156,931.58	156,931.58		
6028	Cheltuieli priv alte mat.cons			2,813.96	2,813.96	34,088.20	34,088.20		
603	Cheltuieli priv ob de invent			7,510.95	7,510.95	106,264.49	106,264.49		
604	Chelt priv mat.nestocate					2,814.23	2,814.23		
605	Chelt. priv. energia si apa			49,380.28	49,380.28	398,122.57	398,122.57		
611	Cheltuieli de intrtel si rep.			19,349.10	19,349.10	78,227.20	78,227.20		
612	Chelt redovente l.gest chiri			118,810.52	118,810.52	972,464.51	972,464.51		
613	Cheltuieli cu primele de asig			3,126.43	3,126.43	60,701.34	60,701.34		
615	CHELT CU PREG PERSONALULI					8,111.81	8,111.81		
621	Cheltuieli cu colaboratorii			34,840.00	34,840.00	305,571.00	305,571.00		
623	Chelt de protocol.recl si pub			2,771.52	2,771.52	25,344.54	25,344.54		
623.1	CHELT RECLAMA					3,338.94	3,338.94		
623.2	CHELT PROTOCOL			2,771.52	2,771.52	22,005.60	22,005.60		
624	Chelt cu transp de bun pers			46,837.20	46,837.20	539,847.99	539,847.99		
625	Chelt cu deplasari,detas.tran					489.03	489.03		
626	Chelt postale,taxe telecomun.			2,924.44	2,924.44	26,949.84	26,949.84		
627	Chelt cu serv bancare si asim			1,239.80	1,239.80	10,535.24	10,535.24		
628	Alta chelt cu serv exec terri			46,622.40	46,622.40	308,117.75	308,117.75		
635	Chelt. cu alte impoz si taxe			10,134.58	10,134.58	86,819.66	86,819.66		
641	Chelt cu renumerabile pers.			696,007.00	696,007.00	6,208,957.00	6,208,957.00		
642	CH AV MATSI TICHETE AC.SALF.			60,480.00	60,480.00	791,735.00	791,735.00		
6422	CHELT CU TICHETE AC.SALARI					791,735.00	791,735.00		
645	Chelt priv asig si prof.soc.			60,480.00	60,480.00	1,548,015.86	1,548,015.86		
6451	Contrib unit la asig soc			116,230.00	116,230.00	1,035,765.00	1,035,765.00		
6452	Contrib unit pt ajut de somaj			5,075.00	5,075.00	45,869.00	45,869.00		
6453	Contr. ang pt asig san			44,216.00	44,216.00	394,151.00	394,151.00		
6458	Alte chelt priv as si pt soc.			47,048.86	47,048.86	72,230.86	72,230.86		
658	Alte chelt. de exploatare					6,447.61	6,447.61		
6581	Despagubiri amenzi si penal.					6,447.61	6,447.61		
6581.01	AMENZI.PENALIT.STAT					512.41	512.41		
6581.02	ALTE CHELT NEDEDUCTIBILE					5,935.20	5,935.20		
665	Chelt din dif de curs valutar					2,505.75	2,505.75		
6651	DIF.NEFAV C.V.EL.MON.VALUTA					2,505.75	2,505.75		
666	Cheltuieli privind dobinzile					3,239.54	3,239.54		
668	Alte cheltuieli financiare					927.80	927.80		
681	Chelt de expl priv amort prov.			70,739.33	70,739.33	384,224.90	384,224.90		
6811	Chelt de expl priv amort.imob					349,541.13	349,541.13		
6814	Chelt de ex priv pr.depre act			36,055.56	36,055.56	34,683.77	34,683.77		
691	Chelt cu impozitul pe profit			-116,088.00	-116,088.00				
<b>TOTAL</b>	<b>CLASA 6</b>			<b>1,465,774.23</b>	<b>1,465,774.23</b>	<b>19,204,855.11</b>	<b>19,204,855.11</b>		
701	V.VANZ.PR.FIN.PR.AGR.ACT.BIK					797.73	797.73		

BALANTA ANALITICA DIN LUNA DECEMBRIE 2017

Pagina: 6

Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7015	VENIT DIN VANZ PROD FINITE					671.68	671.68		
7017	VENITURI DIN VANZ PROD AGR					126.05	126.05		
704	Ven din lucr exec. serv prest			1,445,312.42	1,445,312.42	19,279,272.54	19,279,272.54		
704.1	REPARATII STRAZI	376,653.74		376,653.74		7,060,653.75	7,060,653.75		
704.10	OPERARE SI INTRETINERE	8,537.43		8,537.43		25,555.90	25,555.90		
704.2	ZONE VERZI	177,388.35		177,388.35		3,581,665.53	3,581,665.53		
704.3	SALUBRIZARE	377,943.94		377,943.94		3,823,151.80	3,823,151.80		
704.4	ECARISAJ	3,922.95		3,922.95		248,146.46	248,146.46		
704.5	TERTI	116,159.24		116,159.24		204,243.38	204,243.38		
704.6	INVESTITII PRIMARIE	191,292.59		191,292.59		3,921,672.85	3,921,672.85		
704.7	REFACERE					141,085.38	141,085.38		
704.8	ILUMINAT	188,586.68		188,586.68		259,505.77	259,505.77		
704.8.1	ILUMINAT PUBLIC INTRETINERE	6,890.43		6,890.43		12,570.90	12,570.90		
704.8.2	ILUMINAT PUBLIC INVESTITII	121,044.45		121,044.45		186,283.07	186,283.07		
704.8.3	ILUMINAT FESTIV	60,651.80		60,651.80		60,651.80	60,651.80		
704.9	RSVTI	4,827.50		4,827.50		13,591.72	13,591.72		
708	Venituri din activit. diverse	3,225.97		3,225.97		19,155.72	19,155.72		
708.1	TAXARE UTILAJ	264.88		264.88		4,646.79	4,646.79		
708.2	VENITURI ALTE ACTIVITATI	2,961.09		2,961.09		13,981.45	13,981.45		
708.3	TAXA ADOPTIE					527.48	527.48		
711	Venituri din prod stocata	34,736.86		34,736.86		2,849,523.52	2,849,523.52		
712	VEN AF SERV IN CURS DE EXE					-58,466.29	-58,466.29		
741	Venituri din subv de exploata	1,800.00		1,800.00		11,282.00	11,282.00		
7414	Ven sub vexp/ plata pers	1,800.00		1,800.00		11,282.00	11,282.00		
758	Alte venituri din exploatare	2,654.48		2,654.48		6,160.69	6,160.69		
7584	Subventii pt inv vir la venit	151.59		151.59		151.59	151.59		
7588	Alte venituri din exploatare	2,502.89		2,502.89		6,009.10	6,009.10		
765	Ven din dif de curs valutare	0.16		0.16		1,277.53	1,277.53		
7651	DIF FAV C.V EL MON VALUTA	0.16		0.16		1,277.53	1,277.53		
766	Venituri din dobinzi	54.90		54.90		472.18	472.18		
781	Ven din provizioane - VDP	300.00		300.00		300.00	300.00		
7814	VDP deprecierea activ circ.	300.00		300.00		300.00	300.00		
<b>TOTAL</b>	<b>CLASA 7</b>	<b>1,488,084.79</b>		<b>1,488,084.79</b>		<b>22,109,775.62</b>	<b>22,109,775.62</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>4,128,159.10</b>	<b>4,128,159.10</b>	<b>20,847,642.93</b>	<b>20,847,642.93</b>	<b>251,753,707.88</b>	<b>251,753,707.88</b>	<b>30,125,653.22</b>	<b>30,125,653.22</b>



Cont	Denumire	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit

Director Executiv

Ing. MICLEA IOAN GHEORGHE



Director Economic

Ec. KULCSAR SZABO ANDRAS



## **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**

asupra situatiilor financiare intocmite de  
CITADIN ZALAU SRL  
la data de 31.12.2017

**Catre,**

Asociatii CITADIN ZALAU SRL

### **Opinie fara rezerve:**

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale societatii CITADIN ZALAU SRL , care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2017, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale societatii CITADIN ZALAU SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit(ISA).Suntem independenti fata de societate conform cu Codul Etic al Profesionistilor Contabili emis de catre Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati conform acestor cerinte. Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza a opiniei noastre de audit.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se refera la:

1.Capitaluri proprii	20.514.274	lei
2.Cifra de afaceri	19.299.226	lei
3.Rezultatul exercitiului financiar: PROFIT	179.737	lei

### **Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale**

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate, cu OMFP nr. 470/11.01.2018 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare



*Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe*

**CITADIN ZALAU SRL**  
*ZALAU , jud. SALAJ*  
*CUI: 27243753*  
*R.C: J31/248/2010*

**RAPORTUL**

**AUDITORULUI FINANCIAR**

**INDEPENDENT**

**31 DECEMBRIE 2017**

**Auditor financiar :** Fătăcean Gheorghe  
**Carnet membru CAFR :** nr. 3644/2010  
**Adresa:** Cluj-Napoca, str. Aurel Ciupe, nr. 7C  
**Telefon :** 0756/012 732

## **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**

asupra situatiilor financiare intocmite de  
CITADIN ZALAU SRL  
la data de 31.12.2017

**Catre,**

Asociatii CITADIN ZALAU SRL

### **Opinie fara rezerve:**

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale societatii CITADIN ZALAU SRL , care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2017, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale societatii CITADIN ZALAU SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit(ISA).Suntem independenti fata de societate conform cu Codul Etic al Profesionistilor Contabili emis de catre Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati conform acestor cerinte. Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza a opiniei noastre de audit.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se refera la:

1.Capitaluri proprii	20.514.274	lei
2.Cifra de afaceri	19.299.226	lei
3.Rezultatul exercitiului financiar: PROFIT	179.737	lei

### **Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale**

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate, cu OMFP nr. 470/11.01.2018 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare



anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare individuale, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea sistemului de control intern asupra întocmirii și prezentării fidele a unor situații financiare individuale care să nu prezinte denaturări semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

### **Responsabilitatea auditorului**

Responsabilitatea noastră este, ca pe baza auditului nostru, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare individuale. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

### **Alte aspecte**

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

Situațiile financiare individuale anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și fluxurile de numerar ale societății în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. De aceea situațiile financiare individuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

## **Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe**

Precizam ca prin HCL 260/24.08.2017 s-a aprobat fuziunea SC CITADIN ZALAU SRL in calitate de societate absorbanta cu SC UZINA ELECTRICA SA ZALAU in calitate de societate absorbita, data fuziunii fiind 30.09.2017. Prin aceasta operatiune de fuziune s-au preluat urmatoarele elemente in situatiile financiare:

Active: 23.808.953,63 lei

Datori/Ajustari: 5.400.576,85 lei

Capitaluri proprii: 18.408.376, 78 lei

Fuziunea a fost aprobata prin hotararea civila nr.35/06.02.2018 a Tribunalului Salaj. Fuziunea a dus la consolidarea financiara a societatii.

### **Raport asupra raportului administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si situatiile financiare consolidate, punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489-492;
- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 cu privire la S.C. CITADIN ZALAU SRL si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Data: 21.05.2018

Pentru si in numele: Fătăcean Gheorghe

Auditor financiar

