

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de: 31.12.2018

Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2017		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
	1	2	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A.													
Capital subscris varsat	1.000.000	10.036.920	10.036.920	10.036.920	0	0	11.036.920	0	0	0	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			8.989.360						8.989.360
Rezerve legale	78.101	219.547	210.559	210.559			297.648	9.661					307.309
Rezerve statutare sau contractuale							0						0
Alte rezerve	872.104	61.329					933.433						933.433
Actiuni proprii							0						0
Côșturi legate de instrumentele de capitaluri							0						0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri							0						0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	0	828.463	828.463	828.463			828.463				85.375		743.088
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile							0						0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	130.984	19.384.592					179.737	25.362.423					193.208
Repatrierea profitului	69.654	155.691					0						0
Total capitaluri proprii	2.011.535	37.707.594	18.408.376	19.204.855	19.335.839	130.984	20.514.274	25.270.650	0	25.169.216	94.361	0	20.615.708

La sfârșitul anului 2018, societatea a înregistrat un profit net în valoare de 193.208 lei din care a fost constituită rezerva legală în suma de 9.660 lei și dividendele legale în suma de 91.774 lei, total profit repartizat an 2018 = 101.434 lei.

Președinte al Consiliului de Administrație
Nume, prenume Bujor Claudiu Vasile

Intocmit,
Nume, prenume
Călitatea



Kulcsar Szabo Andras
Director economic

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2018

NR. CRT	INDICATORI	Nr. rand	Exercitiul financiar An 2017	Exercitiul financiar An 2018
	Fluxuri de numerar din activități de exploatare			
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	22,612,326	27,290,382
2	Încasări în numerar provenite din redevențe, onorarii, comisioane și alte venituri	2	122,426	539,110
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	12,209,609	15,656,743
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	6,852,245	10,755,143
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 plati (rulaj debitor al conturilor 441, 446, 457 etc)	5	2,837,790	2,476,362
	plata impozit profit	5.1	116,088	45,719
	plati alte oblig buget	5.2	2,597,196	2,158,483
	plati dividende	5.3	61,330	85,375
	alte plati	5.4	63,176	186,785
6	TOTAL FLUXURI DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE (rd. 1+2 - 3 - 4 + / - 5)	6	835,108	(1,058,755)
	Fluxuri de numerar din activități de investiții			
8	Plățile în numerar pentru achiziționare de terenuri, clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte investiții pe termen lung	7	208,986	285,669
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 ²	11		
13	Încasări din rambursarea avansurilor și a împrumuturilor acordate către terți	12	-	-
14	TOTAL FLUXURI DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII (rd. 7 - 8 + 9 - 10 + 11- 12)	13	(208,986)	(285,669)

15	Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
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	119,924	
21	TOTAL FLUXURI DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE (rd. 14 - 15 + 16 - 17 - 18)	19	(119,924)	-
22	FLUXURI DE NUMERAR - TOTAL (rd. 6 + 13 + 19)	20	506,198	(1,344,424)
23	Numerar la începutul perioadei		1,478,293	1,984,491
	Numerar la finele perioadei		1,984,491	640,067
	Sold numerar în Balanța de verificare		1,984,491	640,067

Pe parcursul anului 2018, datorită creșterii volumului sumelor alocate din bugetul Municipiului Zalău pentru acest an, Citadin Zalău a procedat la dimensionarea numărului de personal angajat, 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 2018 o cifră de afaceri în creștere cu 27 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.

Presedinte Consiliu de Administratie

Bujor Claudiu Vasile



Director economic

Kulcsar Szabo Andras

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2018

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	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
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	101,729		0	101,729	84,933	7,931		92,864
Terenuri	9,670,024			9,670,024	0	0	0	0
Constructii	7,073,964		0	7,073,964	178,488	52,309		230,797
				0				0
Instalatii tehnice si masini	7,673,188	188,874	0	7,862,062	4,401,086	379,590	0	4,780,676
				0				0
Alte active, aparatura bir. si mobilier	44,203		0	44,203	15,258	4,309	0	19,567
Imobilizari corp.in curs de executie	10,000			10,000				0
Avansuri ac.pt.imob.corp.	0			0				0
Imobilizari financiare								
TOTAL	24,573,108	188,874	0	24,761,982	4,679,765	444,139	0	5,123,904

Creșterile de instalatii tehnice si masini sunt reprezentate de investitiile efectuate de societate in valoare totala de 188.874 lei, principalele investitii fiind modernizarea statiei de asfalt - 131.760 lei si achizitia unui mijloc de transport auto Ford Transit - 25.150 lei; Amortizarea aferenta acestora este rezultata din amortizarea investitiilor efectuate de Citadin Zalau.

*1) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

**1) 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 depasasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

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

****1) Se vor prezenta separat creșterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.

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

Handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Kulcsar Szabo Andras.

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2018

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	1,128,702	1,882	10,486	1,120,098
Provizioane pt riscuri si cheltuieli - ct.151	342,578	0	202,578	140,000
Provizioane pentru depreciere stocuri materiale si ob.de inventar - ct.392	13,877	0	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.

In anul 2018, se intregeste cu suma de 1.882 lei (cont 491) provizionul constituit partial 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; astfel ajustarile pentru depreciere creante clienti constituite acopera integral creantele clienti incerti.

Anularea de provizioane (cont 491) reprezinta incasari de la clienti in suma de 10.486 lei.

Provizionul pentru riscuri si cheltuieli (cont 151) in suma de 202.578 lei, constituit pentru entitatea E-Star Energy Generation (TVA) a fost anulat ca urmare a trecerii pe cheltuieli a creantei care nu mai poate fi incasata datorita falimentului debitorului.

Provizioanele pentru deprecierea stocurilor de materiale si obiecte de inventar (cont 392) in valoare de 13.877 lei au fost constituite in anii anteriori pentru acele repere cu miscare lenta sau fara miscare si cu uzura morala.

Presedinte al Consiliului de Administratie

Numele si prenumele ___ Bujor Claudiu Vasile ___

Semnatura _____



Intocmit

Numele si prenumele ___ Kulcsar Szabo Andras

Calitatea ___ Director economic

Semnatura _____

PROPUNEREA DE REPARTIZARE A PROFITULUI *)
AFERENT ANUL 2018

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	193,208
rezerva legala	9,660
dividende	91,774
acoperirea pierderii contabile	91,774
alte rezerve	-
PROFIT NEREPARTIZAT :	-

lei

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

Pierdere contabila a fost preluata prin fuziune in anul 2017 si se va acoperi partial din profitul net al anului 2018 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 2018

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	19,299,226	24,454,788
1A. Alte venituri aferente CA (+/-)	65,873	345,316
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	17,088,062	21,183,279
3. Cheltuielile activitatii de baza	14,322,786	17,629,860
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	2,181,831	2,700,503
5. Cheltuielile indirecte de productie	583,445	852,915
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	2,277,037	3,616,825
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	2,109,820	3,985,923
9. Alte venituri din exploatare	17,443	561,841
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	184,660	192,744

PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

INTOCMIT,

Numele si prenumele Bujor Claudiu VasileNumele si prenumele Kulcsar Szabo Andras

Semnatura _____

Calitatea Director economic

Stampila unitatii



Semnatura _____

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2018

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	3,442,877	2,322,779	1,120,098
avansuri furnizori	17,347	17,347	0
clienti interni	1,420,026	299,928	1,120,098
clienti facturi de intocmit	1,528,388	1,528,388	0
Alte cr.in.leg.cu pers.	419	419	0
Buget.asig.soc si bug.stat	113,398	113,398	0
Debitori diversi	4,000	4,000	0
Alte creante immobilizate	359,299	359,299	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
Total, din care:	2,417,445	2,417,445	0	0
furnizori interni	440,383	440,383	0	0
furnizori fact.nesosite	313,176	313,176	0	0
Clienti creditor	0	0	0	0
contributii asigurari sociale	348,485	348,485	0	0
contributia asig.pt.munca	22,180	22,180	0	0
impozit profit	0	0	0	0
impozit salarii	64,538	64,538	0	0
salarii	479,650	479,650	0	0
altele	732,904	732,904	0	0
alte impozite si taxe	13,115	13,115	0	0
linie credit	0	0	0	0
rata leasing	0	0	0	0
dobanda leasing	0	0	0	0
creditori diversi	3,014	3,014	0	0

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

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

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

*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantiilor;

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

d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

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

La data de 31.12.2018 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) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.	Situțiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin OMFP 1802/2014 care prevad ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 (republicată, modificată și completată ulterior) și Cerințele de întocmire și prezentare prevăzute de OMFP 10/2019. Societatea organizează și conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și întocmește situații financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau funcție similară și nu sunt prezentate separat.			
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:	nu este cazul			
	* natura:	nu este cazul		
	* motivele:	nu este cazul		
	* evaluarea efectului asupra activelor și datorțiilor, pozitiei financiare și a profitului sau pierderii.	Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu.
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile	* comentarii relevante	Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu.
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acesteia.	nu este cazul			
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.	nu este cazul			
f) În cazul reevaluarilor imobilizărilor corporale - detaliiem:	nu este cazul			
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;	nu este cazul			
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;	nu este cazul			
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;	nu este cazul			
* modificările rezervei din reevaluare:	nu este cazul			
	* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;	8.989.360		
	* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;	nu este cazul		
	* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;	nu este cazul		
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.	8.989.360		
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal	Da. <input type="checkbox"/> Nu. <input checked="" type="checkbox"/>			
suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate	nu este cazul			
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimelor valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului	Da. <input type="checkbox"/> Nu. <input checked="" type="checkbox"/>			
valoarea acestei diferențe ca total, pe categorii de active fungibile.	nu este cazul			

Presedinte al Consiliului de Administratie

Numele si prenumele Bujor-Claudiu Vasile

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele Kulcsar Szabo Andras

Calitatea Director Economic

Semnatura

INTOCMIT,

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

Presedinte al Consiliului de Administratie

INTOCMIT,



Numele si prenumele Bujor Claudiu Vasile Numele si prenumele Kulcsar Szabo Andras

Semnatura _____ Calitatea Director economic

Semnatura _____

Stampila unitatii

S.C. CITADIN ZALAU S.R.L. ZALAU

NOTA 8

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

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;	Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	X	Nu.		536.845				
Valoare										
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;										
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	3	Conducere	4	Supraveghere	0				
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:										
* rata dobanzii;	nu este cazul									
* principalele clauze ale creditului;	nu este cazul									
* suma rambursata pana la acea data;	nu este cazul									
* obligatii viitoare de genul garantiiilor asumate de entitate in numele acestora;	nu este cazul									
d) salariati:										
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere		4							
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	Executie		275							
* cheltuieli aferente salariilor			9.907.736							
			337,280							

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



EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{21042893}{2417445} = 8.70$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{20178921}{2417445} = 8.35$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{20615708} \times 100 = 0\%$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{20615708} \times 100 = 0\%$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{193208}{0} = \text{Necuantificabil}$$

In anul 2018 societatea nu inregistreaza cheltuieli cu dobanzi.

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{24454788}{800491} = 30.55$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{800491}{24454788} \times 365 = 11.95$$

* 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1545523}{24454788} \times 365 = 23.07$$

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 creditelor-furnizor - 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{903496}{10318549} \times 365 = 31.96$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{24454788}{19638078} = 1.25$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{24454788}{23460944} = 1.04$$

1. 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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{193208}{20615708} = 0.01$$

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 datorile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{193208}{24454788} \times 100 = 0.8\%$$

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.

Prezsedinte al Consiliului de Administratie

Numele si prenumele Bujor Claudiu Vasile

Semnatura



Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele Kulcsar Szabo Andras

Calitatea Director economic

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 279 angajati (pe parcursul anului 2018). 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 aceeași 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 evidentiate initial intr-o moneda straina. nu este cazul</p>				
<p>d) Informatii referitoare la impozitul pe profit: * impozitul pe profit de RECUPERAT</p>				
<p>e) Cifra de afaceri: 45.719</p>				
<p>* pe segmente de activitati</p>				
<p>* pe pietele geografice.</p>				
<p>f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat ne 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.</p>				
<p>g) Explicatii despre valoarea si natura:</p>				
<p>* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;</p>				
<p>* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.</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;</p>				
<p>* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.</p>				
<p>1. Leasing financiar - evidentiari: Descriere generala a contractelor importante de leasing:</p>				
<p>* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;</p>				
<p>* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.</p>				
<p>2. Leasing financiar - evidentiari:</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.	25.989
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 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 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

