

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de: 31.12.2019

Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2018		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
	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	11.036.920	0	0	0	0	0	11.036.920	0	0	0	0	0	11.036.920
Patrimoniul regiei	0						0						0
Prime de capital	0						0						0
Rezerve din reevaluare	8.989.360	0	0	0	0	0	8.989.360	0	0	0	0	0	8.989.360
Rezerve legale	297.648	9.661	0	0	0	0	307.309	8.323	0	0	0	0	315.632
Rezerve statutare sau contractuale	0						0						0
Alte rezerve	933.433						933.433						886.345
Actiuni proprii	0						0						0
Căştiguri legate de instrumentele de capitaluri	0						0						0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri	0						0						0
Rezultatul raportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	828.463				85.375		743.088					91.774	651.314
Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor contabile	0						0						0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	179.737	25.362.423			25.348.952		193.208	24.898.086					133.936
Repartizarea profitului	94.361	101.434			94.361		101.434	71.130					71.130
Total capitaluri proprii	20.514.274	25.270.650	0	0	25.169.216	0	20.615.708	24.882.367	0	24.858.326	0	0	20.639.749

La sfârşitul anului 2019, societatea a înregistrat un profit net în valoare de 133.936 lei din care a fost constituită rezerva legală în suma de 8.323 lei și dividendele legale în suma de 62.807 lei, total profit repartizat an 2019 = 71.130 lei.

Preşedinte al Consiliului de Administrație

Nume, prenume

Bujor Claudiu Vasile

Infocomit,

Nume, prenume

Kulcsar Szabo Andras

Calitatea

Director economic



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2019

NR. CRT	INDICATORI	Nr. rand	Exercitiul financiar An 2018	Exercitiul financiar An 2019
	Fluxuri de numerar din activități de exploatare			
1	Incasari in numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii (rulaje creditoare la conturi de clienti și asimilate în corespondența cu conturi de trezorerie)	1	27,290,382	26,284,108
2	Incasări în numerar provenite din redevențe, onorarii, comisioane și alte venituri	2	539,110	767,019
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	15,656,743	12,271,511
4	Plățile în numerar către și în numele angajaților (rulaje debitoare ale conturilor privind salarizarea forței de muncă și protecția socială a acesteia în corespondență cu conturi de trezorerie)	4	10,755,143	12,069,289
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	2,476,362	3,093,856
	plata impozit profit	5.1	45,719	10,971
	plati alte oblig buget	5.2	2,158,483	2,644,259
	plati dividende	5.3	85,375	91,774
	alte plati	5.4	186,785	346,853
6	TOTAL FLUXURI DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE (rd. 1+2 - 3 - 4 + / - 5)	6	(1,058,755)	(383,530)
	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	285,669	193,717
9	Incasările 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	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	(285,669)	(193,717)

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, ipotece 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		
21	TOTAL FLUXURI DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE (rd. 14 - 15 + 16 - 17 - 18)	19	-	-
22	FLUXURI DE NUMERAR - TOTAL (rd. 6 + 13 + 19)	20	(1,344,424)	(577,246)
23	Numerar la începutul perioadei		1,984,491	640,067
	Numerar la finele perioadei		640,067	62,821
	Sold numerar in Balanta de verificare		640,067	62,821

Pe parcursul anului 2019, datorita cresterii salariului minim pe tara, inclusiv pentru sectorul constructii - domeniul principal de activitate a societatii Citadin Zalau, au crescut sumele platite catre si in numele angajatilor, a sumelor achitate catre bugetele asigurarilor sociale si de stat. La nivelul anului 2019 a fost inregistrata o scadere a cifrei de afaceri cu aproximativ 7,36 procente fata de nivelul anului anterior, datorita diminuarii sumelor alocate din bugetul Municipiului Zalau pentru acest an, ceea ce a condus la scaderea incasarilor din prestarile de servicii si implicit a platilor efectuate catre furnizorii de bunuri si servicii.

Presedinte Consiliu de Administratie

Bujor Claudiu Vasile



Director economic

Kulcsar Szabo Antras

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2019

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		34,337	67,392	92,864	6,258	34,337	64,785	
Terenuri	9,670,024			9,670,024	0	0	0	0	
Constructii	7,073,964	24,964	26,824	7,072,104	230,797	52,193	12,853	270,137	
Instalatii tehnice si masini	7,862,062	164,223	0	8,026,285	4,780,676	281,758	0	5,062,434	
Alte active, aparatura bir. si mobilier	44,203		0	44,203	19,567	4,309	0	23,876	
Imobilizari corp.in curs de executie	10,000			10,000				0	
Avansuri ac.pt.imob.corp.	0	13,525	13,525	0				0	
Imobilizari financiare									
TOTAL	24,761,982	202,712	74,686	24,890,008	5,123,904	344,518	47,190	5,421,232	

Reducerile imobilizatorilor necorporale sunt reprezentate de casari cu scoaterea din evidenta a unor licente si programe informatice vechi, care nu mai sunt valabile si nu mai pot fi utilizate, amortizate integral.

Cresterea la constructii este reprezentata de investitia efectuata la sera balon - inlocuire folie + montaj, investitie realizata dupa distrugerea foliei existente, urmare a fenomenelor meteo extreme (grindina) din anul 2019. Reducerea in valoare de 26.824 lei este reprezentata de scoaterea din evidenta prin trecerea pe cheltuieli a valorii neamortizate a foliei distruse.

Cresterile de instalatii tehnice si masini sunt reprezentate de investitiile efectuate in valoare totala de 164.223 lei, principalele investitii fiind centrala cu ulei diatermic pentru statia de asfalt si achizitia de mijloace de transport - autoutilitara Volkswagen Transporter si ATV CF Moto + Kit lama deszapezire. Amortizarea aferenta acestora este rezultata din amortizarea investitiilor efectuate de Citadin Zalau.

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

***) Modificarile valori 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 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 _____

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2019

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	1,120,098	0	1,087,887	32,211
Provizioane pt riscuri si cheltuieli - ct.151	140,000	0	0	140,000
Provizioane pentru depreciere stocuri materiale si ob.de inventar - ct.392	13,877	0	5,266	8,611

*) 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 2019, se anuleaza partial ajustarile pentru deprecierea creantelor clienti - cont 491, urmare a scoaterii din evidenta prin trecerea pe cheltuieli a unor clienti incerti, ale caror debite nu mai pot fi incasate-recuperate, in urma falimentului sau depasirii termenului legal de prescriptie.

La sfarsitul anului regasim in sold ajustarea pentru depreciere constituita in anul 2017 pentru clientul incert Neon Lighting SRL, in valoare de 32.211 lei, reprezentand o factura emisa pentru iluminat public-investitii, refuzata la plata.

Provizionul pentru riscuri si cheltuieli (cont 151) in suma de 140.000 lei, existent in sold la sfarsitul anului 2019, a fost constituit de societatea absorbita Uzina Electrica pentru eventualitatea platii catre entitatea UNPIR a unor contributii datorate de agenti economici aflati in insolventa.

In anul 2019 au fost anulate partial provizioanele pentru deprecierea stocurilor (cont 392) urmare a casarii unor materiale si obiecte de inventar cu uzura fizica si morala accentuata si care nu mai pot fi utilizate in activitatea societatii.

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 ANULUI 2019

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	133,936
rezerva legala	8,323
dividende	62,807
acoperirea pierderii contabile	62,806
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 2019 si restul din profitul preconizat a fi realizat de catre Citadin Zalau in exercitiile financiare urmatoare.

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 _____

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2019

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
0	Precedent 1	Curent 2
1. Cifra de afaceri neta	24,454,788	22,653,731
1A. Alte venituri aferente CA (+/-)	345,316	1,074,134
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	21,183,279	19,564,428
3. Cheltuielile activitatii de baza	17,629,860	15,826,186
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	2,700,503	2,836,204
5. Cheltuielile indirecte de productie	852,915	902,038
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	3,616,825	4,163,436
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	3,985,923	5,167,195
9. Alte venituri din exploatare	561,841	1,169,882
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	192,744	166,123

PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

INTOCMIT,

Numele si prenumele Bujor Claudiu Vasile

Semnatura _____

Stampila unitatii

Numele si prenumele Kulcsar Szabo AndrasCalitatea Director economic

Semnatura _____

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2019

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	2,737,540	2,705,329	32,211
avansuri furnizori	4,260	4,260	0
clienti interni	760,911	728,700	32,211
clienti facturi de intocmit	1,425,893	1,425,893	0
Alte cr.in.leg.cu pers.	419	419	0
Buget.asig.soc si bug.stat	141,852	141,852	0
Debitori diversi	0	0	0
Alte creante imobilizate	404,205	404,205	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:	2,829,423	2,829,423	0	0
furnizori interni	707,410	707,410	0	0
furnizori fact.nesosite	284,528	284,528	0	0
Clienti creditor	0	0	0	0
contributii asigurari sociale	366,398	366,398	0	0
contributia asig.pt.munca	22,979	22,979	0	0
impozit profit	21,555	21,555	0	0
impozit salarii	68,795	68,795	0	0
salarii	538,772	538,772	0	0
altele	807,348	807,348	0	0
alte impozite si taxe	6,140	6,140	0	0
linie credit	0	0	0	0
rata leasing	0	0	0	0
dobanda leasing	0	0	0	0
creditori diversi	5,498	5,498	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 ipoteci;

*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 31.12.2019 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.				
Situațiile 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 prevăd 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 3781/2019. 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:	* natura;	nu este cazul		
	* motivele;	nu este cazul		
	* evaluarea efectului asupra activelor și datorțiilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.			nu este cazul
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile	Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu.	
	* comentarii relevante			nu este cazul
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora.				
		nu este cazul		
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.				
		nu este cazul		
f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detalii:				
* 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.		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 ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului	Da.		Nu.	<input checked="" type="checkbox"/>
valoarea acestei diferențe ca total, pe categorii de active fungibile.				nu este cazul

Președinte al Consiliului de Administrație

INTOCMIT,

Numele și prenumele Bujor Claudiu VasileNumele și prenumele Kulcsar Szabo Andras

Semnatura _____

Calitatea Director Economic

Stampila unitatii



Semnatura _____

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	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:	nu este cazul										
* 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:	nu este cazul										
* 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										
* numar, 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:	nu este cazul										
* 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

INTOCMIT,

Numele si prenumele Bujor Claudiu VasileNumele 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;		639.093					
Da.	X	Nu.					
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 garantiilor asumate de entitate in numele acestora;						nu este cazul	
d) salariati:							
				Conducere	4		
				Executie	269		
					10.933.170		
					351,127		

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

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{21066327}{2829423} = 7.45$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{19414673}{2829423} = 6.86$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{20639749} \times 100 = 0\%$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{20639749} \times 100 = 0\%$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{166462}{0} = \text{Necuantificabil}$$

anul 2019 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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{22653731}{1258403} = 18.00$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1258403}{22653731} \times 365 = 20.28$$

* 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1090469}{22653731} \times 365 = 17.57$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{872749}{8663942} \times 365 = 36.77$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{22653731}{19468776} = 1.16$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{22653731}{23896356} = 0.95$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{166462}{20639749} = 0.01$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{166462}{22653731} \times 100 = 0.7\%$$

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.

Prezinta 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

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. Societatea a desfasurat activitate de reparatii strazi, amenajare zone verzi, servicii de ecarisaj, servicii de salubritate si deszapazire, in localitatea Zalau din judetul Salaj, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar si a avut un numar mediu de 273 angajati (pe parcursul anului 2019). 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.				
b) Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. nu este cazul				
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina. nu este cazul				
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit: * impozitul pe profit de PLATA 21.555				
e) Cifra de afaceri:				
* pe segmente de activitati	Comert	Servicii	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania	22.653.731	International	0
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului 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: * natura evenimentului; * estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta. g) Explicatii despre valoarea si natura: * veniturilor si cheltuielilor extraordinare; * veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative. h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing. i) Leasing financiar - informatii: * descriere generala a contractelor semnificative de leasing; * dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare. 1. Leasing financiar - evidentieri: Descriere generala a contractelor importante de leasing: * existenta si conditiile optiunilor de rennoire sau cumparare; * restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing. 2. Leasing financiar - evidentieri:				

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	34.537
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