



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

la 31.12.2019

S.C. CITADIN S.A. a fost înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J22/2176/2003 fiindu-i atribuit Codul Unic de înregistrare nr. 15946407/28.11.2003. Obiectul principal de activitate al societății îl reprezintă în prezent „Lucrări de construcții drumuri și autostrăzi” cod CAEN 4211.

Indicatorii economico-financiari la 31.12.2019 se prezintă astfel:

Venituri totale	= 55.511.114 lei din care
-Cifra de afaceri	= 41.547.340 lei
Cheltuieli totale	= 54.034.321 lei
Rezultatul brut (profit)	= 1.476.793 lei
Impozit pe profit	= 389.223 lei
Rezultat net (profit)	= 1.087.570 lei

Din totalul cifrei de afaceri de 41.547.340 lei, veniturile din lucrări și servicii reprezintă 99,04 % și numai 0,96 % venituri din vânzări și din activități diverse. S-au înregistrat venituri din producția vândută (41.150.042 lei), vânzarea mărfurilor (397.298 lei), alte venituri din exploatare (86.716 lei), venituri aferente costurilor serviciilor în curs de execuție (-451.345 lei), venituri din producția de imobilizări (219.694 lei) venituri din dobânzi (1.055 lei) și alte venituri financiare(22.655 lei). Variația stocurilor este de 14.084.999 lei.

Cifra de afaceri realizată în perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2019 în valoare de 41.547.340 lei are o creștere de 22,42 % față de anul 2018, iar costurile aferente au crescut cu 21,70 %.

În condițiile nivelului menționat mai sus, veniturile totale sunt de 55.511.114 lei marcând o creștere de 22,15 % față de anul 2018.

Ponderea cheltuielilor cu personalul în costurile totale ale societății este de 34,29 % față de 29,87% în anul precedent , iar în cifra de afaceri este de 44,60% față de 38,38 % în anul 2018.



În anul 2019 numărul mediu de salariați a fost de 280, rezultă o productivitate a muncii $W = 148.383$ lei/om/an. În anul 2018 numărul mediu de salariați a fost de 281 și o productivitate a muncii $W = 120.772$ lei/om/an.

Menționăm faptul că în anul 2019 s-au înregistrat un număr de 2.217 zile de incapacitate temporară de muncă.

Societatea a mai asigurat salariaților cadouri de sărbători și ajutoare sociale.

Cheltuielile totale în anul 2019 aferente veniturilor sunt în sumă de 54.034.321 lei , sunt mai mari cu 23,92 % față de anul 2018 și au următoarea structură:

Cheltuieli cu materii prime și materiale	=	27.772.541 (51,40%) din total
Alte cheltuieli materiale	=	141.199 lei
Cheltuieli cu energia și apa	=	1.193.681 lei
Cheltuieli privind mărfurile	=	344.872 lei
Cheltuieli cu personalul total	=	18.530.637 lei (34,29%) din total
din care salarii brute	=	17.616.089 lei
Ajustări de val.privind imob.corp.și nec.	=	1.654.261 lei
Alte cheltuieli de exploatare	=	3.848.491 lei
Ajustări val. activelor circulante	=	16.759 lei
Ajustări privind proviz.pt.riscuri	=	336.669 lei
Cheltuieli financiare	=	226.993 lei
Reduceri comerciale primite	=	0 lei

Analizând pe structură cheltuielile se observă următoarele :

- Cheltuielile de exploatare au fost în anul 2019 în sumă de 53.807.328 lei și sunt mai mari cu 23,75 % față de anul 2018, când au fost în sumă de 43.481.294 lei.

- Cheltuielile financiare au fost în anul 2019 în sumă de 226.993 lei și sunt mai mari cu 84,62% față de anul 2018 când au fost în sumă de 122.952 lei.

La sfârșitul anului 2019 S.C. CITADIN S.A. figurează cu datorii restante față de bugetul statului în sumă de 14.063 lei (vărsăminte pentru persoanele cu handicap neîncadrate), 249.577 lei la bugetul asigurărilor sociale de stat (C.A.S.,C.A.S.S.), achitate în ianuarie 2020. Societatea nu prezintă datorii restante către bugetul local.

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI ANUL 2019

- mii lei -

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an 2018	Propuneri an curent (2019)	Realizat	
						2019	8=6/5
0	1	2	3	4	5	6	8
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	45.446,10	50.050,00	55.511,11	110,91
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	45.379,59	49.980,00	55.487,40	111,02
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3				
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4				
	2	Venituri financiare	5	66,51	70,00	23,71	33,87
	3	Venituri extraordinare	6				
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	43.604,25	47.999,00	54.034,32	112,57
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	43.481,30	47.733,00	53.807,33	112,73
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	28.337,14	27.767,77	33.042,13	118,99
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	167,52	225,00	191,48	85,10
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	13.022,91	17.804,47	18.530,64	104,08
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	11.850,50	16.357,90	17.065,76	104,33
		C1 ch. cu salariile	13	11.649,72	16.132,90	16.895,36	104,73

	C2	bonusuri	14	200,78	225,00	170,40	75,73
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15				
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16				
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	700,72	856,52	853,27	99,62
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	471,69	590,05	611,61	103,65
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	1.953,73	1.935,76	2.043,08	105,54
2		Cheltuieli financiare	20	122,95	266,00	226,99	85,33
3		Cheltuieli extraordinare	21				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	1.841,85	2.051,00	1.476,79	72,00
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	173,66	328,16	389,22	118,61
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	1.668,19	1.722,84	1.208,41	70,14
	1	Rezerve legale	25				
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26				
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	1.668,19		42,20	
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele co-finanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28			120,62	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29			320,55	
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30				
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31		172,28	120,84	70,14
	8	Minim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32		861,42	604,20	70,14
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33				



	b)	- dividende convenite bugetului local	33a		861,42	604,20	70,14
	c)	- dividende convenite altor acționari	34				
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35		689,14		0,00
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36				
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37				
	a)	cheltuieli materiale	38				
	b)	cheltuieli cu salariile	39				
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	40				
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41				
	e)	alte cheltuieli	42				
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	1.629,44	3.845,44	2.208,89	57,44
	1	Alocații de la buget	44				
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45				
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	1.629,44	3.845,44	2.208,89	57,44
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47				
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	297	295	298	101,02
	2	Nr.mediu de salariați total	49	281	280	280	100,00
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	50	3.454,84	4.801,45	5.028,38	104,73
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stat	51	2.818,44	3.765,34	3.992,26	106,03
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	161,49	178,50	198,17	111,02
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf.Legii bugetului de stat	53	148,82	162,44	180,33	111,01
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54				
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	959,47	959,02	973,40	101,50



9	Plăți restante	56	2.235,84	1.950,00	6.152,85	315,53
10	Creanțe restante	57	939,34	1.000,00	587,24	58,72

Societatea a constituit la 31.12.2019 :

- Provizioane pentru litigii în sumă de 27.724 lei ce reprezintă: litigiu cu Ministerul Finanțelor Publice-anulare act administrativ; la care se adaugă valoarea de 131.663 lei pentru litigii cu asigurătorii privind despăgubiri, ca urmare a unor evenimente rutiere/avarii autoturisme datorate carosabilului/sistem rutier degradat, constituită în anii anteriori;
- Provizioane pentru indemnizații conform contract de mandat în sumă de 332.600 lei .
- Ajustări pentru stocuri fără mișcare în sumă de 9.152 lei, la care se adaugă valoarea de 62.628 lei constituită în anii anteriori;

Societatea a reluat la venituri la 31.12.2019 :

- Provizioane pentru indemnizații conform contract de mandat în sumă de 131.016 lei constituite în anul 2018 și plătite în anul 2019;
- Provizioane reluate la venituri din procesele câștigate 13.479 lei;
- Reluare la venituri ajustări stocuri fără mișcare declassate 25.094 lei.
- Ajustări pentru deprecierea mijloacelor fixe de natura instalațiilor casate de 2.170 lei;

La 31.12.2019 S.C. CITADIN S.A. înregistrează imobilizări necorporale în valoare netă de 11.870 lei (licențe de operare și programe), imobilizări corporale în valoare de 7.608.650 lei, alte creanțe imobilizate în valoare de 2.631 lei. S-au înregistrat treceri de la mijloacele fixe la obiecte de inventar în valoare de 17.220 lei.

Imobilizările au fost înregistrate în contabilitate la preț de achiziție fiind supuse amortizării a cărei valoare a fost înregistrată sistematic pe parcursul duratei de viață utilă a activului. Metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

La 31.12.2017 s-a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale « construcții », diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea la cost istoric se regăsește în contul 105" Rezerve din reevaluare".

Reevaluarea immobilizărilor corporale « construcții » s-a făcut prin aplicarea unor indici la valoarea contabilă brută a activelor pe baza unei evaluări efectuată de profesioniști în evaluare "Marcu Marlena - BIROU EXPERT CONTABIL" conform contract de prestări servicii nr.189/29.12.2017. Amortizarea cumulată la data reevaluării a fost recalculată proporțional cu schimbarea valorii contabile brute a activelor.

Societatea folosește mijloace fixe amortizate integral cu o valoare de inventar de 12.406.539 lei lei.

În perioada raportată societatea a achiziționat și recepționat următoarele active fixe corporale finanțate din surse proprii conform Bugetului de Venituri și Cheltuieli.

Nr. inventar	Denumire	Cont MF	Valoare inițială	Data recepției
1	EXTINDERE PADOURI MATERIAL ANTIDERAPANT BAZA DE PRODUCTIE	212	227.630,05	12/31/2019
2	INSTALATIE DE ÎNCĂLZIRE SPAȚIU ARHIVĂ	212	11.229,22	12/31/2019
3	PLATFORMA CANTAR FORTI BAZA	212	41.904,32	12/31/2019
4	CILINDRU VIBROCOMPACTOR CC1200 VI	2131	133.998,23	3/04/2019
5	CILINDRU VIBROCOMPACTOR CC1200 VI	2131	133.998,23	3/04/2019
6	GBH 18VF-26 2A CIOCAN ROTOPERCUTOR CU ACUMULATORI	2131	2.533,00	4/04/2019
7	GLOBUS 201 INVERTER+KIT 180A-APARAT DE SUDURA PORTABIL	2131	4.521,85	9/02/2019
8	GENERATOR CURENT ENERGY 6500M	2131	4.013,67	10/10/2019
9	GENERATOR CURENT ENERGY 6500M	2131	4.013,67	10/10/2019
10	GSH 27 VC	2131	8.122,32	10/10/2019
11	GSH 27 VC	2131	8.122,32	10/10/2019
12	COMPRESOR TRIFAZAT STATIONAR AR AS500	2131	11.020,37	12/02/2019
13	CANTAR RUTIER FORTI 16/60T, R1643	2132	97.431,01	2/22/2019
14	PC DELL 3470, MON.18,5, UPS 650	2132	2.616,68	2/22/2019
15	ULTRABOOK LENOVO IDEAPAD S530-13IWL	2132	3.805,88	9/03/2019
16	LAPTOP GAMING LENOVO LEGION Y530-151CH	2132	3.781,51	9/11/2019
17	DACIA LOGAN SL PLUS TCE 90-2019	2133	37.425,95	10/11/2019
18	DACIA LOGAN SL PLUS TCE 90-2019	2133	37.425,95	10/11/2019
19	DACIA LOGAN SL PLUS TCE 90-2019	2133	37.555,46	11/22/2019
20	COPIATOR KONICA MINOLTA 227	214	9.310,00	4/12/2019



21	COPIATOR KONICA MINOLTA 227	214	9.310,00	6/24/2019
----	-----------------------------	-----	----------	-----------

La data de 31.12.2019 societatea prezintă stocuri în valoare de 3.703.672 lei reprezentând materii prime, materiale, combustibili, piese de schimb, alte materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, provizioane pentru deprecierea materiilor prime și materialelor și reflectă o creștere cu 6,08% față de anul 2019 când au avut o valoare de 3.491.354 lei.

Pentru stocurile depreciate, cu mișcare lentă și fără mișcare sunt constituite provizioane în valoare de 46.686 lei.

Pentru stocurile de materii prime și materiale evidența contabilă se ține la preț de achiziție sau de producție pentru intrări, iar la darea în consum se folosește metoda FIFO.

Operațiunile privind prestările de servicii efectuate s-au înregistrat în contabilitate în conturile corespunzătoare de plăți sau încasări, după caz.

Producție neîncasată la 31.12.2019 = 12.075.967 lei

➤ Creanțe curente:	între 0-30 zile	= 11.488.731 lei
➤ Creanțe restante:		= 587.236 lei
Astfel:	între 0-30 zile	= 257.847 lei
	între 31-60 zile	= 5 lei
	între 61-90 zile	= 0 lei
	între 91-365 zile	= 0 lei
	peste 365 zile	= 329.384 lei.

Principalul client este Primăria Iași, al cărui sold de 11.487.067 lei la 31.12.2019 reprezintă 95,13% din totalul clienților neîncasați și 87,53% din totalul creanțelor.

Pentru recuperarea creanțelor societatea a întreprins unele măsuri cum ar fi:

- convocări ale agenților economici la concilieri directe;



- somații de plată și calcularea penalităților de întârziere;
- acționarea în justiție, unitatea având pe rolul instanțelor judecătorești dosare aflate în diferite stadii de soluționare și notificări transmise societăților comerciale și persoanelor fizice.

La finele exercițiului financiar este constituit un provizion în sumă de 328.963 lei pentru facturile neîncasate în termen și pentru care există dosare pe rolul instanțelor judecătorești.

Situația datoriilor restante la 31.12.2019 în valoare 6.082.710 lei se prezintă astfel:

- furnizori restanți = 5.819.070 lei
- Astfel:
 - 0-30 zile = 1.243.040 lei
 - peste 30 zile = 1.957.859 lei
 - peste 90 zile = 2.537.726 lei
 - peste 1 an = 80.445 lei.
- obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale = 249.577 lei
- impozite și taxe neplătite la termen la bugetul de stat = 14.063 lei
- impozite și taxe neplătite la termen la bugetele locale = 0 lei
- credite bancare nerambursate la scadență = 0 lei
- dobânzi restante = 0 lei

Plățile restante furnizori de 5.819.070 lei au crescut cu 164,91% față de anul 2018 când erau de 2.196.586 lei

La 31.12.2019 societatea nu a înregistrat modificări în ceea ce privește capitalul subscris vărsat.

Gestiunile de valori materiale sunt astfel organizate încât să asigure evidența analitică și sintetică a elementelor patrimoniale.

Profitul pe anul 2019 este în valoare de 1.087.570 lei

Contul de profit și pierderi



	2018	2019	2019/2018*100-100
Venituri din exploatare	45.379.592	55.487.404	+22,27%
Venituri financiare	66.513	23.710	-64,35%
Total venituri	45.446.105	55.511.114	+22,15%
Cheltuieli exploatare	43.481.294	53.807.328	+23,75%
Cheltuieli financiare	122.952	226.993	+84,62%
Total cheltuieli	43.604.246	54.034.321	+23,92%
Rezultat din exploatare	1.898.298	1.680.076	-11,5%
Rezultat financiar	-56.439	-203.283	+260,18%
Rezultat brut	1.841.859	1.476.793	-19,82%
Impozit pe profit	173.662	389.223	+124,13%
Rezultat net	1.668.197	1.087.570	-34,81%

Alte informații

I. Riscurile financiare

1. Riscurile financiare

Există riscul variațiilor cursului de schimb valutar în contractele de leasing financiar.

În cursul anului 2020 se vor finaliza contractele de leasing financiar încheiate cu RCI Leasing România IFN SA pentru 3 autoturisme Dacia Logan și cu BRD Sogelease pentru :

două autoutilitare Iveco 70C15D și o autoutilitară Iveco 35C11D.

2. Riscul de credit

În anul 2019 indicatorul gradului de îndatorare este de 23,90 comparativ cu anul 2018 când acest indicator a fost 29,21, înregistrând astfel o scădere de 18.18%. Gradul de îndatorare este bun



și arată cât la sută din capitalurile proprii reprezintă credite peste un an și posibilitatea acoperii acestora din rezerve și capitalul social. Poziția societății este bună deoarece indicatorul privind acoperirea dobânzii este de 13,89 (25,55 în anul precedent) și arată de câte ori își poate acoperi societatea cheltuielile cu dobânda.

3. Riscul de lichiditate

În anul 2019 indicele de lichiditate generală este inferior valorii recomandat ca acceptabilă de 2, acesta fiind de 1,43 în creștere cu 2,14% față de 2018 când era de 1,40 dar garantează că societatea își poate onora datoriile curente fără a vinde active imobilizate și stocuri.

4. Riscul ratei dobânzii la fluxul de trezorerie

Deoarece nu avem contractate credite nu există riscul dobânzii la fluxul de trezorerie.

II. Evenimente importante apărute după sfârșitul exercițiului

Nu este cazul.

III. Dezvoltarea previzibilă a societății

Societatea prevede să scadă datoriile și creanțele restante în anul 2020.

Pentru anul 2020 se prevede o cifră de afaceri în valoare de 41.255.000 lei și o creștere a productivității muncii.

IV. Activitatea în domeniul cercetării și dezvoltării

Nu este cazul.

V. Acțiuni proprii

-achiziționate în 2019 – 0

-înstrăinate în 2019 – 0



VI. Filiale

Societatea nu are filiale.

La nivelul societății contabilitatea este ținută la zi și este realizată pe calculator având la bază documente justificative tipizate.

Balanța de verificare conține datele preluate din conturile sintetice iar contabilitatea sintetică concordă cu cea analitică.

Bilanțul contabil a fost întocmit pe baza balanței de verificare sintetice la 31.12.2019 și corespunde cu situația reală a patrimoniului unității.

Pentru a da o imagine fidelă patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute s-au respectat cu bună credință regulile privind evaluarea patrimoniului și celelalte norme și principii contabile din care enumerăm: principiul continuității activităților, permanența metodelor, prudența, evaluarea elementelor de active și datorii, necompensarea, independența exercițiului, intangibilității bilanțului de deschidere.

ADMINISTRATOR

ing.TEODORESCU MIHAI