



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

la 31.12.2017

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 31.12.2017 se prezintă astfel:

Venituri totale	= 39.331.731 lei din care
-Cifra de afaceri	= 28.307.938 lei
Cheltuieli totale	= 38.917.361 lei
Rezultatul brut (profit)	= 414.370 lei
Impozit pe profit	= 0 lei
Rezultat net (profit)	= 414.370 lei

Din totalul cifrei de afaceri de 28.307.938 lei, veniturile din lucrări și servicii reprezintă 98,89 % și numai 1,11 % venituri din vânzări și din activități diverse. S-au înregistrat venituri din producția vândută (27.994.393 lei), vânzarea mărfurilor (313.545 lei), venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (16.868) alte venituri din exploatare (479.136 lei), venituri aferente costurilor serviciilor în curs de executie (89.247 lei), venituri din dobânzi (1.011 lei) si alte venituri financiare(19.069 lei). Variația stocurilor este de 10.285.902 lei.

Cifra de afaceri realizată în perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2017 în valoare de 28.307.938 lei are o scăderde de 1,87 % față de anul 2016, iar costurile aferente au crescut cu 3,01 %.

În condițiile nivelului menționat mai sus, veniturile totale sunt de 39.331.731 lei marcând o scădere de 5,31 % față de anul 2016.

Ponderea cheltuielilor cu personalul în costurile totale ale societății a fost de 29,24 % față de 25,3% în anul precedent, iar în cifra de afaceri a fost de 41,16% față de 35,31% în anul 2016.



S.C. CITADIN S.A.
IASI



Bd. Tudor Vladimirescu nr.32C, Iasi, telefon: 0232/240885; 240880; 240881, fax: 0232/240884, NIRC: J22-2176-2003,
CUI: RO15946407, Cap. soc. 1.590.000, Cod IBAN: RO06BRDE240SV23829742400 – B.R.D. IASI

În anul 2017 numarul mediu de salariați a fost de 279, rezultă o productivitate a muncii $W = 101.462$ lei/om/an. În anul 2016 numarul mediu de salariați a fost de 271, rezultând o productivitate a muncii $W = 153.037$ lei/om/an.

Menționăm faptul că în anul 2017 s-au înregistrat un numar de 2.407 zile de incapacitate temporară de muncă.

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

Cheltuielile totale în anul 2017 aferente veniturilor sunt în sumă de 38.917.361 lei, sunt mai mici cu 3,33 % față de anul 2016 și au următoarea structură:

Cheltuieli cu materii prime și materiale	=	20.250.508 lei (52,03%) din total
Alte cheltuieli materiale	=	130.093 lei
Cheltuieli cu energia și apa	=	980.875 lei
Cheltuieli privind mărfurile	=	256.529 lei
Cheltuieli cu personalul	=	11.650.237 lei (29,94%) din total
din care salarii brute	=	9.231.714 lei
Ajustări de val.privind imob.corp.si nec.	=	1.600.270 lei
Alte cheltuieli de exploatare	=	4.148.920 lei
Ajustări val. activelor circulante	=	- 36.214 lei
Ajustări privind proviz.pt.riscuri	=	- 144.300 lei
Cheltuieli financiare	=	80.443 lei
Reduceri comerciale primite	=	0 lei

Analizând pe structură cheltuielile se observă următoarele :

- Cheltuielile de exploatare au fost în anul 2017 în sumă de 38.836.918 lei și sunt mai mici cu 3,18 % față de anul 2016, când au fost în sumă de 40.112.873 lei.
- Cheltuielile financiare au fost în anul 2017 în sumă de 80.443 lei și sunt mai mici cu 44,47% față de anul 2016 când au fost în sumă de 144.869 lei.

La sfârșitul anului 2017 S.C. CITADIN S.A. nu figurează cu datorii restante față de bugetul statului (impozit pe salarii, impozit pe profit, T.V.A.), bugetul asigurărilor sociale de stat (C.A.S., șomaj, sănătate, contribuție asigurări accidente și boli profesionale) .

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI ANUL 2017

- mii lei -

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an 2016	Propuneri an 2017	Realizat	%
0	1					2	
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	41.540,24	43.270,00	39.331,73	90,90
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	41.474,20	43.205,00	39.311,65	90,99
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3				
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4				
	2	Venituri financiare	5	66,04	65,00	20,08	30,89
	3	Venituri extraordinare	6				
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	40.258,93	41.920,00	38.917,36	92,84
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	40.114,06	41.820,00	38.836,92	92,87
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	28.068,42	27.887,13	25.410,03	91,12
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	192,06	203,00	207,15	102,04
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	10.186,41	11.995,44	11.649,25	97,11
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	7.735,27	9.283,66	8.901,30	95,88
		C1 Cheltuieli. cu salariile	13	7.447,46	8.639,66	8.684,07	100,51
		C2 bonusuri	14	287,81	644,00	217,23	33,73
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15				
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16				
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	602,29	584,07	555,38	95,09
		C5 cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	1.848,85	2.127,71	2.192,57	103,05
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	1.667,16	1.734,43	1.570,49	90,55
	2	Cheltuieli financiare	20	144,87	100,00	80,44	80,44
	3	Cheltuieli extraordinare	21				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	1.281,31	1.350,00	414,37	30,69
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23				
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24				
	1	Rezerve legale	25				
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26				
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	1.281,31	1.350,00	414,37	30,69
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum	28				



		și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi					
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29				
	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				
	8	Minimim 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				
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33				
	b)	- dividende convenite bugetului local	33a				
	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				
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 prestarile de servicii	40				
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41				
	e)	alte cheltuieli	42				
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	1.629,72	5609,87	1589,20	28,33
	1	Alocații de la buget	44				
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45				
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	1.629,72	5609,87	1098,03	19,57
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47				
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	282	290	290	100,00
	2	Nr.mediu de salariați total	49	271	280	279	99,64
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	50	2.335,66	2.721,33	2.608,80	95,86
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	2.290,12	2.571,33	2.593,81	100,87
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	153,04	154,30	140,90	91,32
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	53				
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	969,15	969,15	989,46	102,10
	8	Plăți restante	55	3.171,73	3.500,00	3.081,29	85,18
	9	Creanțe restante	56	603,99	3.000,00	497,57	21,73



Societatea a constituit la 31.12.2017 :

- Provizioane pentru litigii în suma de 6197 lei ce reprezintă: litigii cu asigurătorii privind despăgubiri, ca urmare a unor evenimente rutiere/avarii autoturisme datorate carosabilului/sistem rutier degradat în sumă de 6197 lei, la care se adaugă valoarea de 44.630 lei constituită în anii anteriori;
- Provizioane pentru indemnizații conform contract de mandat în sumă de 131.016 lei .
- Ajustări pentru stocuri fără mișcare în sumă de 7.456 lei, la care se adaugă valoarea de 2.541 lei constituită în anii anteriori;
- Provizioane pentru depreciere mijloace fixe reevaluate în sumă de 72.098 lei.

Societatea a reluat la venituri la 31.12.2017 :

- Provizioane pentru litigii în sumă de 10.960 lei ce reprezintă dosare câștigate în instanță cu asigurătorii privind despăgubiri, ca urmare a unor evenimente rutiere/avarii autoturisme datorate carosabilului/sistem rutier degradat ;
- Provizioane pentru litigii în sumă de 42.508 lei ce reprezintă dosare finalizate sau executate în cursul anului 2017;
- Provizioane pentru indemnizații conform contract de mandat în sumă de 105.570 lei constituit în anul 2016 și plătit în anul 2017;
- Ajustări pentru deprecierea materiilor prime în valoare de 1.609 lei;
- Provizioane penalități prescrise furnizori în valoare de 164.984 lei.

La 31.12.2017 S.C. CITADIN S.A. înregistrează imobilizări necorporale în valoare netă de 14.381 lei (licențe de operare și programe), imobilizări corporale în valoare de 4.719.170 lei, alte creanțe imobilizate în valoare de 2.411 lei. Nu s-au înregistrat treceri de la mijloacele fixe la obiecte de inventar .

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 immobilizărilor 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 evaluari efectuată de profesioniști în evaluare "Marcu Marlina - 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 5.290.370 lei lei.

În perioada raportată societatea a achiziționat următoarele active fixe corporale finanțate din surse proprii conform cu B.V.C.

Investițiile realizate în anul 2017 sunt următoarele:

Nr.crt	Denumire	Cont MF	Valoare inițială	Data punerii în funcțiune	Nr. document
1	GENERATOR CURENT ENERGY 6500M	2131	4.411,00	2/16/2017	9213816
	GENERATOR CURENT ENERGY 6500M	2131	4.411,00	2/17/2017	9213818
3	GENERATOR CURENT ENERGY 6500M	2131	4.411,00	2/17/2017	9213822
4	PLACĂ VIBRATOARE - CF 2 R 09	2131	6.946,00	2/22/2017	9213824
5	GSH 27 VC	2131	6.300,00	2/24/2017	9213828
6	GSH 27 VC	2131	6.300,00	2/24/2017	9213830
7	GSH 27 VC	2131	6.300,00	2/24/2017	9213832
8	COPIATOR KONICA MINOLTA 227	214	9.053,50	2/28/2017	0118843
9	COPIATOR KONICA MINOLTA 227	214	9.081,59	4/27/2017	0119227
10	TOPITOR MASTIC BITUMINOS COLMATARI ROSTURI SI FISURI	2131	19.800,00	5/31/2017	2116
11	DACIA DUSTER LAUREATE 1.5 109 E6 4X4	2133	64.438,51	8/4/2017	59
12	COPIATOR KONICA MINOLTA 227	214	9.205,30	9/1/2017	0119821
13	INSTALATIE ELECTRICA INCINTA BAZA DE PRODUCTIE	212	20.100,00	12/29/2017	114
	TOTAL		170.757,90		



La data de 31.12.2017 societatea prezintă stocuri în valoare de 2.272.835 lei reprezentând materii prime, materiale, combustibili, piese de schimb, alte materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, furnizori debitori și provizion pentru deprecierea furnizorilor debitori, ce reflectă o scădere cu 20,49% față de anul 2016 când au avut o valoare de 2.858.393 lei.

Pentru stocurile depreciate, cu mișcare lentă și fără mișcare sunt constituite provizioane în valoare de 31.941 lei.

De asemenea la 31.12.2017 figurează avansuri pentru cumpărări de stocuri în valoare de 6.508 lei și depreciere furnizori debitori în sumă de 6.082 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 31.12.2017	=	1.896.965 lei
➤ cu o vechime după cum urmează:		
între 0-30 zile	=	1.224.027 lei
între 31-60 zile	=	94.929 lei
între 61-90 zile	=	1.553 lei
între 91-365 zile	=	247.493 lei
peste 365 zile	=	328.963 lei.
➤ cu scadență după cum urmează:		
curent	=	1.399.398 lei
restant	=	497.567 lei
între 0-30 zile	=	55.695 lei
între 31-60 zile	=	4.317 lei
între 61-90 zile	=	1.815 lei
între 91-365 zile	=	106.777 lei
peste 365 zile	=	328.963 lei.



Principalul client este Primăria Iași, al cărui sold de 1.195.172 lei la 31.12.2017 reprezintă 63% din totalul clienților neîncasați și 32,78% din totalul creanțelor.

Pentru recuperarea debitelor 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 31.12.2017 în valoare lei se prezintă astfel:

➤ furnizori restanți	=	3.081.287 lei
0-30 zile	=	2.189.328 lei
peste 30 zile	=	555.347 lei
peste 90 zile	=	256.167 lei
peste 1 an	=	80.445 lei.
➤ obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale	=	0 lei
➤ impozite si taxe neplatite la termen la bugetul de stat	=	0 lei
➤ impozite si taxe neplatite la termen la bugetele locale	=	0 lei
➤ credite bancare nerambursate la scadenta	=	0 lei
➤ dobanzi restante	=	0 lei

Neîncasarea la timp a producției facturate a creat dificultăți în onorarea plăților către furnizori la termenele contractate.

La 31.12.2017 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 2017 este în valoare de 414.370 lei



Contul de profit și pierderi

	2016	2017	2017/2016*100
			-100
Venituri din exploatare	41.473.012	39.311.651	-5,21%
Venituri financiare	66.042	20.080	-69,60%
Total venituri	41.539.054	39.331.731	-5,31%
Cheltuieli exploatare	40.112.873	38.836.918	-3,18%
Cheltuieli financiare	144.869	80.443	-44,47%
Total cheltuieli	40.257.742	38.917.361	-3,33%
Rezultat din exploatare	1.360.139	474.733	-65,1%
Rezultat financiar	(78.827)	(60.363)	-23,42%
Rezultat brut	1.281.312	414.370	-67,66%

Alte informații

I. Riscurile financiare

1. Riscurile financiare

S-a redus riscul variațiilor cursului de schimb valutar deoarece s-a încheiat de achitat creditul de 1.345.500 euro pentru stația de mixturi asfaltice. Împrumutul pe termen lung s-a achitat până la sfârșitul anului 2017. Gajul în favoarea Băncii Transilvania (Volksbank România SA) a fost ridicat conform adresei de confirmare nr.235456/11.05.2018.

De asemenea în anul 2018 se vor finaliza două contracte de leasing încheiate cu Porsche Leasing Romania IFN SA pentru 2 autobasculante MAN TGS și RCI Leasing IFN SA pt. o mașină Dacia Duster Laureate.

2. Riscul de credit

În anul 2017 indicatorul gradului de îndatorare este de 2,39 comparativ cu anul 2016 când acest indicator a fost 4,4, înregistrând astfel o scădere de 45,68% ca urmare a finalizării creditului pt. stația de mixturi. Indicatorul privind acoperirea dobânzii este 14,06 față de 19,88 în anul precedent.



Având în vedere că principalul client este Primăria Iași, de la care încasările sunt întârziate, există riscul de a nu onora la timp ratele și dobânzile scadente aferente leasingului, ceea ce ar putea duce și la dobânzi penalizatoare.

3.Riscul de lichiditate

În anul 2017 indicele de lichiditate generală este inferior valorii recomandat ca acceptabilă de 2, acesta fiind de 1,45 în creștere cu 18,85 față de 2016 când era de 1,22 dar garantează că societatea își poate onora datoriile curente fără a vinde active imobilizate și stocuri.

4.Riscul ratei dobânzii la fluxul de trezorerie

Împrumutul pe termen lung s-a finalizat la sfârșitul anului 2017 deci nu mai există riscul dobânzii la fluxul de trezorerie.

II.Eventimente importante apărute după sfârșitul exercițiului

Nu este cazul.

III.Dezvoltarea previzibilă a societății

Societatea prevede să scadă datoriile și creanțele restante în anul 2018.

Pentru anul 2018 se prevede o cifră de afaceri în valoare de 24.262.000 lei și o creștere a productivității muncii.

IV.Activitatea în domeniul cercetării și dezvoltării

Nu este cazul.

V.Acțiuni proprii

-achiziționate în 2017 – 0

-înstrăinate în 2017 – 0

VI.Filiale

Societatea nu are filiale.



S.C. CITADIN S.A.
IASI



Bd. Tudor Vladimirescu nr.32C, Iasi, telefon: 0232/240885; 240880; 240881, fax: 0232/240884, NIRC: J22-2176-2003,
CUI: RO16946407, Cap. soc. 1.690.000, Cod IBAN: RO06BRDE240SV23929742400 – B.R.D. IASI

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 31.12.2017 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: continuității activităților, permanența metodelor, prudența, evaluarea elementelor de active și datorii, necompensarea, independența exercițiului, intangibilității bilanțului de deschidere.

ADMINISTRATOR
ing.TEODORESCU MIHAI