



## **RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

**-pentru anul 2018 -**

**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 31.12.2018 se prezintă astfel:

Venituri totale	= 45.446.105 lei din care
-Cifra de afaceri	= 33.936.974 lei
Cheltuieli totale	= 43.604.246 lei
Rezultatul brut (profit)	= 1.841.859 lei
Impozit pe profit	= 173.662 lei
Rezultat net (profit)	= 1.668.197 lei

Din totalul cifrei de afaceri de 33.936.974 lei, veniturile din lucrări și servicii reprezintă 99,05 % și numai 0,95 % venituri din vânzări și din activități diverse. S-au înregistrat venituri din producția vândută (33.617.670 lei), vânzarea mărfurilor (319.304 lei), alte venituri din exploatare (41.925 lei), venituri aferente costurilor serviciilor în curs de executie (346.727 lei), venituri din dobânzi ( 1.218 lei) și alte venituri financiare(65.295 lei). Variația stocurilor este de 11.003.604 lei.

Cifra de afaceri realizată în perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2018 în valoare de 33.936.974 lei are o creștere de 19,89 % față de anul 2017, iar costurile aferente au crescut cu 15,39 %.

În condițiile nivelului menționat mai sus, veniturile totale sunt de 45.446.105 lei marcând o creștere de 15,55 % față de anul 2017.

Ponderea cheltuielilor cu personalul în costurile totale ale societății a fost de 29,87 % față de 29,24% în anul precedent, iar în cifra de afaceri a fost de 38,38% față de 41,16% în anul 2017.

În anul 2018 numărul mediu de salariați a fost de 281, rezultă o productivitate a muncii  $W = 120.772$  lei/om/an. În anul 2017 numărul mediu de salariați a fost de 279 și o productivitate a muncii  $W = 101.462$  lei/om/an.



Menționăm faptul că în anul 2018 s-au înregistrat un număr de 2.637 zile de incapacitate temporară de muncă.

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

Cheltuielile totale în anul 2018 aferente veniturilor sunt în sumă de 43.604.246 lei, sunt mai mari cu 12,04 % față de anul 2017 și au următoarea structură:

Cheltuieli cu materii prime și materiale	=	23.777.919 (54,53%) din total
Alte cheltuieli materiale	=	253.849 lei
Cheltuieli cu energia și apa	=	946.098 lei
Cheltuieli privind mărfurile	=	235.864 lei
Cheltuieli cu personalul	=	13.023.444 lei (29,87%) din total
din care salarii brute	=	12.234.133 lei
Ajustări de val.privind imob.corp.si nec.	=	1.813.333 lei
Alte cheltuieli de exploatare	=	3.306.893 lei
Ajustări val. activelor circulante	=	32.098 lei
Ajustări privind proviz.pt.riscuri	=	91.796 lei
Cheltuieli financiare	=	122.952 lei
Reduceri comerciale primite	=	0 lei

Analizând pe structură cheltuielile se observă următoarele :

- Cheltuielile de exploatare au fost în anul 2018 în sumă de 43.481.294 lei și sunt mai mari cu 11,96 % față de anul 2017, când au fost în sumă de 38.836.918 lei.
- Cheltuielile financiare au fost în anul 2018 în sumă de 122.952 lei și sunt mai mari cu 52,84% față de anul 2017 când au fost în sumă de 80.443 lei.

La sfârșitul anului 2018 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.,C.A.S.S.contribuția asiguratorie pt. muncă.). Societatea prezintă o datorie restantă către bugetul local de 39.255 lei reprezentând taxă excavare balastieră.

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI ANUL 2018**

- mii lei -

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat/ Preliminat an 2017	Propuneri an 2018	REALIZAT	%
						2018	
0	1	2	3	4	5	5a	6=5a/5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	39.331,73	35.572,00	45.446,10	127,76
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	39.311,65	35.552,00	45.379,59	127,64
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3				
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4				
	2	Venituri financiare	5	20,08	20,00	66,51	332,55
	3	Venituri extraordinare	6				
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	38.917,36	35.072,00	43.604,25	124,33
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	38.836,92	34.982,00	43.481,30	124,30
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	9	25.410,03	20.780,28	28.337,14	136,37
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	207,15	230,00	167,52	72,83
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	11.649,25	12.507,74	13.022,91	104,12
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	8.901,30	11.337,50	11.850,50	104,52
	C1	ch. cu salariile	13	8.684,07	11.137,50	11.649,72	104,60
	C2	bonusuri	14	217,23	200,00	200,78	100,39
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15				
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16				
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	555,38	721,02	700,72	97,18
	C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	2.192,57	449,22	471,69	105,00
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	1.570,49	1.463,98	1.953,73	133,45
	2	Cheltuieli financiare	20	80,44	90,00	122,95	136,61
	3	Cheltuieli extraordinare	21				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	414,37	500,00	1.841,85	368,37
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23			173,66	
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24		500,00	1.668,19	333,64
	1	Rezerve legale	25				



2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26				
3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	414,37	500,00	1.668,18	
4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28				
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	1098,03	2742,75	1682,26	61,33
1	Alocații de la buget	44				
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45				
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	1098,03	2742,75	1682,26	61,33
X	DATE DE FUNDAMENTARE	47				
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	292	285	297	104,21
2	Nr.mediu de salariați total	49	279	275	281	102,18
3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	50	2.608,80	3.375,00	3.454,84	102,37
4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	51	2.593,81	2.705,36	2.818,44	104,18
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total	52	140,90	129,28	161,49	124,91



		personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)					
6		Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf.Legii bugetului de stat	53	140,90	129,28	160,88	124,44
7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54			148,82	
8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	989,46	985,94	959,47	97,32
9		Plăți restante	56	3.081,29	2.950,00	2.235,84	75,79
10		Creanțe restante	57	497,57	1.500,00	939,34	62,62

### **Societatea a constituit la 31.12.2018 :**

- Provizioane pentru litigii în sumă de 91.795 lei ce reprezintă: litigii cu asigurătorii privind despăgubiri, ca urmare a unor evenimente rutiere/avarii autoturisme datorate carosabilului/sistem rutier degradat, la care se adaugă valoarea de 39.868 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 30.687 lei, la care se adaugă valoarea de 31.941 lei constituită în anii anteriori;

### **Societatea a reluat la venituri la 31.12.2018 :**

- Provizioane pentru indemnizații conform contract de mandat în sumă de 131.016 lei constituite în anul 2017 și plătite în anul 2018;
- Ajustări pentru deprecierea mijloacelor fixe de natura instalațiilor casate de 1.421 lei;

La 31.12.2018 S.C. CITADIN S.A. înregistrează imobilizări necorporale în valoare netă de 12.680 lei ( licențe de operare și programe), imobilizări corporale în valoare de 7.810.526 lei, alte creanțe imobilizate în valoare de 2.631 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 imobilizărilor corporale « construcții », diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea la cost istoric se regăsește în contul 105" Rezerve din reevaluare".

Reevaluarea imobilizărilor 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 12.618.155 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 2018 sunt următoarele:**

Nr.crt	Denumire	Cont MF	Valoare inițială	Data punerii în funcțiune	Nr. document
1	SISTEM DESKTOP PC ALL-IN-ONE ASUS V221ICUK-BA034T	2132	2.672,26	1/18/2018	189904671448
2	LAPTOP DELL INSPIRATION 5567 INTEL CORE KABY LAKE I5-7200U 1TB 8GB AMD RADEON R7 M445	2132	2.688,24	1/22/2018	1762460
3	PLACA VIBRATOARE+ACCESORII - CF 2 R 09	2131	8.126,30	2/21/2018	9217148
4	PLACA VIBRATOARE+ACCESORII - CF 2 R 09	2131	8.126,30	2/21/2018	9217148
5	PROCESOR INTEL CORE I7 ANSAMBLAT INFORMATIZARE	2132	2.618,00	3/2/2018	2552
6	LAPTOP GAMING ASSUS INTEL CORE I5	2132	2.772,00	3/27/2018	1850371
7	COPIATOR KONICA MINOLTA 227	214	9.210,00	4/25/2018	121277
8	PLUG DESZAPEZIRE	2131	27.246,66	5/21/2018	59
9	PLUG DESZAPEZIRE	2131	27.246,66	5/21/2018	59
10	PLUG DESZAPEZIRE	2131	27.246,66	5/21/2018	59
11	PLUG DESZAPEZIRE	2131	27.246,66	5/21/2018	59
12	RASPANDITOR MATERIAL ANTIDERAPANT	2131	126.828,50	5/21/2018	59
13	RASPANDITOR MATERIAL ANTIDERAPANT	2131	126.828,50	5/21/2018	59
14	RASPANDITOR MATERIAL ANTIDERAPANT	2131	126.828,50	5/21/2018	59



15	RASPANDITOR MATERIAL ANTIDERAPANT	2131	126.828,50	5/21/2018	59
16	AUTOCAMION IVECO EUROCARGO 180E25,18 TONE	2133	311.203,84	5/21/2018	59
17	AUTOCAMION IVECO EUROCARGO 180E25,18 TONE	2133	311.203,84	5/21/2018	59
18	AUTOCAMION IVECO EUROCARGO 180E25,18 TONE	2133	311.203,84	5/21/2018	59
19	AUTOCAMION IVECO EUROCARGO 180E25,18 TONE	2133	311.203,84	5/21/2018	59
20	POMPA MOTORINA 70MC-DOUA BRATE	2131	29.830,20	6/19/2018	36256
21	REPARTIZATOR MIXTURI PE SENILE- VOGEL S 1600	2131	1.003.574,40	6/19/2018	7504
22	FREZA RUTIERA 0.5 M BANDA INCARCARE MAT.FREZAT WIRTGEN W 50 RI	2131	614.337,60	6/20/2018	7614
23	TELEVIZOR LED 108 CM-SONY	214	2.520,17	6/22/2018	1933226
24	TRACTOR INCARCATOR FRONTAL SI CUPA MAT.VALTRA T 214 H	2131	528.540,46	6/25/2018	7889
25	CILINDRU VIBROCOMPACTOR CC1200 VI	2131	130.314,80	7/23/2018	9218852
26	GSH 27 VC	2131	8.999,00	8/2/2018	9218870
27	GENERATOR CURENT 8500 M-ENERGY	2131	5.118,30	8/2/2018	9218870
28	LAPTOP LENOVO IDEALPAD 520-151KB INTEL CORE I7	2132	2.856,30	8/28/2018	2000379
29	TAIETOR BETON ASFALT SM 62-2 HD	2131	12.934,40	9/27/2018	9218946
30	REMORCA TRANSPORT UTILAJE MARCA HUMBAUR HTD 30	2133	177.381,55	10/4/2018	13186
31	COPIATOR KONICA MINOLTA 227	214	9.210,00	10/19/2018	122242
32	PLUG PT.ZAPADA PUV 4000 HD PRONAR- SERIE- 0246	2131	31.616,60	12/11/2018	7381791
33	RASPANDITOR MATERIAL ANTIDERAPANT	2131	113.139,29	12/28/2018	22180510
34	RASPANDITOR MATERIAL ANTIDERAPANT	2131	113.139,29	12/28/2018	22180510
35	INSTALATIE COMPENSARE ENERGIE REACTIVA BLST.CRISTESTI	2131	59.136,00	12/28/2018	103
36	INSTALATIE COMPENSARE ENERGIE REACTIVA BAZA	2131	11.280,00	12/28/2018	101
37	DACIA LOGAN SL PLUS TCE 90	2133	36.750,76	12/28/2018	5220761976544
38	DACIA LOGAN SL PLUS TCE 90	2133	36.750,76	12/28/2018	5220561976557
			4.824.758,98		

La data de 31.12.2018 societatea prezintă stocuri în valoare de 3.491.354 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 creștere cu 53,61% față de anul 2017 când au avut o valoare de 2.272.835 lei.



Pentru stocurile depreciate, cu mișcare lentă și fără mișcare sunt constituite provizioane în valoare de 62.628 lei.

De asemenea la 31.12.2018 figurează avansuri pentru cumpărări de stocuri în valoare de 23.346 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 31.12.2018 = 8.430.320 lei**

➤ Creanțe curente:	între 0-30 zile	= 7.490.979 lei
➤ Creanțe restante:		= 939.341 lei
Astfel:	între 0-30 zile	= 531.663 lei
	între 31-60 zile	= 2.008 lei
	între 61-90 zile	= 68.698 lei
	între 91-365 zile	= 7.588 lei
	peste 365 zile	= 329.384 lei.

Principalul client este Primăria Iași, al cărui sold de 7.771.116 lei la 31.12.2018 reprezintă 92,18% din totalul clienților neîncasați și 80,46% 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 31.12.2018 în valoare 2.235.841 lei se prezintă astfel:

➤ furnizori restanți		= 2.196.586 lei
Astfel:	0-30 zile	= 1.540.581 lei
	peste 30 zile	= 571.857 lei
	peste 90 zile	= 3.603 lei
	peste 1 an	= 80.545 lei.
➤ obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale		= 0 lei
➤ impozite și taxe neplătite la termen la bugetul de stat		= 0 lei
➤ impozite și taxe neplătite la termen la bugetele locale		= 39.255 lei
➤ credite bancare nerambursate la scadență		= 0 lei
➤ dobânzi restante		= 0 lei

Plățile restante furnizori au scăzut cu 28,71% față de anul 2017 când erau de 3.081.287 lei

La 31.12.2018 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 2018 este în valoare de 1.668.197 lei

**Contul de profit și pierderi**

	2017	2018	2018/2017*100-100
Venituri din exploatare	39.311.651	45.379.592	+15,44%
Venituri financiare	20.080	66.513	+231,24%
Total venituri	39.331.731	45.446.105	+15,55%
Cheltuieli exploatare	38.836.918	43.481.294	+11,96%
Cheltuieli financiare	80.443	122.952	+52,84%
Total cheltuieli	38.917.361	43.604.246	+12,04%
Rezultat din exploatare	474.733	1.898.298	+299,87
Rezultat financiar	-60.363	-56.439	-6,5%
Rezultat brut	414.370	1.841.859	+344,5%
Impozit pe profit	0	173.662	+100%
Rezultat net	414.370	1.668.197	+302,59



## ***Alte informații***

### ***I. Riscurile financiare***

#### ***1. Riscurile financiare***

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

La sfârșitul anului 2019 se va finaliza contractul de leasing financiar încheiat cu RCI Leasing Romania IFN SA pentru 2 autoturisme Dacia Logan.

#### ***2.Riscul de credit***

În anul 2018 indicatorul gradului de îndatorare este de 29,21 comparativ cu anul 2017 când acest indicator a fost 2,39, înregistrând astfel o creștere de 1.222% ca urmare a contractării a șase noi leasinguri financiare. Poziția societății este bună deoarece indicatorul privind acoperirea dobânzii este de 25,55 față de 14,06 în anul precedent.

#### ***3.Riscul de lichiditate***

În anul 2018 indicele de lichiditate generală este inferior valorii recomandat ca acceptabilă de 2, acesta fiind de 1,40 în scădere cu 3,45% față de 2017 când era de 1,45 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.Eventimente importante apărute după sfârșitul exercițiului***

Nu este cazul.

### ***III.Dezvoltarea previzibilă a societății***

Societatea prevede să scadă datoriile și creanțele restante în anul 2019.



Pentru anul 2019 se prevede o cifră de afaceri în valoare de 36.270.000 lei și o creștere a productivității muncii.

#### **IV. Activitatea în domeniul cercetării și dezvoltării**

Nu este cazul.

#### **V. Acțiuni proprii**

-achiziționate în 2018 – 0

-înstrăinate în 2018 – 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 31.12.2018 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.

Presedinte Consiliu de Administratie  
ing. TEODORESCU MIHAI



