

S1002_A1.0.0 /14.02.2017

Suma de control 540.000

Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic

 An Semestru Anul 2016

Entitatea CLUJ ARENA SA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate CLUJ-NAPOCA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

STADIONULUI 2

Număr din registrul comerțului J12/2330/2011 Cod unic de înregistrare 29104700

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire dacia CAEN)

6032 Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

832 Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2016 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total -21.820.852

Profit/ pierdere -9.667.106

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

FERDEAN RARES-PETRU

Semnătura

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VLAICU DORINA-CORNELIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR,**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

CAZACUS EXPERT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

198-2002

CIF/ CUI

4411564

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	4.540	
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		2.167
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	4.540	2.167
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	78.524	0
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	1.486.513	1.205.251
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	60.258	0
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12		
6. Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	1.625.295	1.205.251
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	1.629.835	1.207.418
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	3.890	1.741

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	27.084	0
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30.974	1.741
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale *) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	741.526	448.406
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	862.916	2.629.483
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	1.604.442	3.077.889
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	16.592	35.310
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	1.652.008	3.114.940
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	855	53
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	140.035	367.740
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	15.296.409	25.722.190
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	15.436.444	26.089.930
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-13.783.581	-23.028.270
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	-12.153.746	-21.820.852

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 437**** + 4381 + 441**** + 4423 + 4428**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 4581 + 462 + 4661 + 473**** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	64		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	72		53.333
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		53.333
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79		53.333
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	540.000	540.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	540.000	540.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

h

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		88	108.000	108.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)		90	3.420.131	3.420.131
TOTAL (rd. 88 la 90)		91	3.528.131	3.528.131
Acțiuni proprii (ct. 109)		92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)		95	0	0
SOLD D (ct. 117)		96	9.891.995	16.221.877
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)		97	0	0
SOLD D (ct. 121)		98	6.329.882	9.667.106
Repartizarea profitului (ct. 129)		99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)		100	-12.153.746	-21.820.852
Patrimoniul public (ct. 1016)		101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)		102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)		103	-12.153.746	-21.820.852

Suma de control F10 : 25623003 / 389833675

*1) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**1) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***1) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FERDEAN RARES-PETRU

Numele și prenumele

VLAICU DORINA-CORNELIA

Semnătura _____



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

5

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	747.596	729.221
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	747.596	729.057
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		164
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	272.475	358.559
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	1.020.071	1.087.780
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	26.199	23.038
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	15.259	7.971
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	284.645	281.893
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		108
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	411.749	418.705
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	335.917	340.362
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	75.832	78.343
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.627.556	2.561.738
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	2.627.556	2.561.738
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	163.732	207.308

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	171.232	234.622
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	7.500	27.314
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	3.834.630	7.254.127
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	351.210	290.200
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	2.551.483	6.243.168
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	931.937	720.759
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	7.363.770	10.754.888
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	6.343.699	9.667.108
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	13.817	2
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	13.817	2
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	13.817	2
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	1.033.888	1.087.782
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	7.363.770	10.754.888
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	6.329.882	9.667.106
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	6.329.882	9.667.106

Suma de control F20 : 127765576 / 389833675

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

FERDEAN RARES-PETRU

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

VLAICU DORINA-CORNELIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2016

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	1	9.667.106	
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	18.455.006	18.455.006	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	132.252	132.252	
- peste 30 de zile	06	36.799	36.799	
- peste 90 de zile	07	95.453	95.453	
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	3.589.944	3.589.944	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	14.732.810	14.732.810	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	24		22	22
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25		22	23

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	1.159.250	1.253.878
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		8.088
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	858.641	429.821
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	24.887	45.474
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96	833.754	384.347
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	5.130	2.199.715
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		2.161.994
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	5.130	37.721
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	1.908	30.280
- în lei (ct. 5311)	116	1.908	30.280
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	13.846	5.020
- în lei (ct. 5121), din care:	119	13.846	5.020
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	15.436.444	26.089.930
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- in lei	146		
- in valuta	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- in lei	149		
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- in lei	152		
- in valuta	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- in lei	155		
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte imprumuturi și dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	30.682	
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159	30.682	
- în valuta	160		
Alte imprumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		2.967
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	140.035	367.740
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	47.027	25.769
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	12.645.196	25.693.454
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	32.549	18.718
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	9.020.717	20.944.091
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	168	376	165
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	169	3.591.554	4.730.480
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	171		
- sume datorate acționarilor / asociaților PF	171a		
- sume datorate acționarilor / asociaților PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	2.573.504	

-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	2.573.504	
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	540.000	540.000
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182	540.000	540.000
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% δ	Suma (lei)	% δ
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) δ, (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	540.000	X	540.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	486.000	90,00	540.000	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193	486.000	90,00	540.000	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regiile autonome	199	54.000	10,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2015	31.12.2016
A	B		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Venituri obținute din activități agricole	220		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FERDEAN RARES-PETRU

Numele si prenumele

VLAICU DORINA-CORNELIA

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

* Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

** Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garanțare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venitur' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (Instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2016

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	9.486			X	9.486
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	9.486			X	9.486
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	101.626		101.626		0
Instalatii tehnice si masini	08					
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.843.482		189.976		1.653.506
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.945.108		291.602		1.653.506
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	1.954.594		291.602		1.662.992

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	4.946	2.373		7.319
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	4.946	2.373		7.319
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	23.102	13.289	36.391	0
Instalatii tehnice si masini	25				
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	296.711	191.960	40.416	448.255
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	319.813	205.249	76.807	448.255
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	324.759	207.622	76.807	455.574

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 14921850 / 389833675

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FERDEAN RARES-PETRU

Numele si prenumele

VLAICU DORINA-CORNELIA

Semnătura _____



Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

21

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

NOTA 1 Active imobilizate

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2016 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

a) Valoare brută

Specificații	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
Imobilizări necorporale	9.486			9.486
Imobilizari necorporale	9.486			9.486
Echipamente în curs de aprovizionare				
Construcții	101.626		101.626	0
Echipamente tehnologice	1.777.984		124.478	1.653.506
Alte instalații, utilaje și mobilier	65.498		65.498	0
Imobilizari corporale	1.945.108		291.602	1.653.506
Imobilizari în curs	0			0
Imobilizari financiare	0			0
Active imobilizate total	1.954.594		291.602	1.662.992

Imobilizările necorporale valoarea brută în anul 2016 (9.486 lei) față de anul 2015 cu (9.486 lei), nu au avut loc modificări.

Imobilizări corporale

La 31 decembrie 2016 valoarea construcțiilor este de 0 lei față de valoarea la finele anului 2015 (101.626 lei), datorită rezilierii Contractului de operațiuni în participație și trecerea clădirii și a mijloacelor fixe aduse în asociere, la data de 21 decembrie 2016 în patrimoniul Consiliului Județean Cluj asociatul participant și totodată acționarul unic al entității. Construcțiile din evidența societății reprezintă amenajări efectuate la clădirea transmisă societății spre exploatare, de către asociatul în participație.

La 31 decembrie 2016 valoarea echipamentelor tehnologice este de 1.653.506 lei față de valoare la finele anului 2015 (1.777.984 lei). Echipamentele tehnologice cu valoarea 124.478 lei diferența din evidențele societății reprezintă echipamente care fac parte din amenajarea la clădire și nu pot fi dezmembrate fără a se deteriora. Imobilizări corporale panouri și porți de 65.498 lei la finele anului 2016 nu mai există pentru aceeași motivație ca și la construcții.

Valoarea totală a imobilizărilor corporale de 291.602 lei transmise asociatului în participație reprezintă imobilizări și amenajări/compartimentări la clădire, precum și imobilizări ce nu mai pot fi separate fără de care să nu suporte degradare. Aceste imobilizări au fost ajustate d.p.d.v. a TVA prin decizia 222/28.04.2017 a Anaf.

Imobilizări financiare: sunt inexistente la 31 decembrie 2016 la fel ca și la finele anului 2015.

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

b) Amortizare cumulată

	Sold la 1 ianuarie 2016	Depréciere în cursul exercitiului	Reduceri sau Reluări	Sold la 31 decembrie 2016
Alte imobilizări	4.946	2.373		7.319
Fond comercial				
Imobilizări necorporale	4.946	2.373		7.319
Terenuri				
Constructii	23.102	13.289	36.391	0
Echipamente tehnologice Instalații tehnice și mașini	296.711	191.960	40.416	448.255
Imobilizări corporale	319.813	205.249	76.807	448.255
Active imobilizate total	324.759	207.622	76.807	455.574

Amortizarea se calculează la cost prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. S-a respectat legislația specifică în domeniu, respectiv Legea 15/1994 și HG 2139/2004. Amortizarea calculată imobilizărilor corporale calculate în cursul anului 2016 este în sumă de 205.249 lei (2015: 201.450 lei).

c) Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2016

Specificații	Valoare brută	Amortizarea	Valoare netă
Alte imobilizări	9.486	7.319	2.167
Imobilizări necorporale	9.486	7.319	2.167
Terenuri			
Constructii	0	0	0
Echipamente tehnologice Instalații tehnice și mașini	1.653.506	448.255	1.205.251
Imobilizări corporale	1.653.506	448.255	1.205.251
Imobilizări în curs			
Active imobilizate total	1.662.992	455.574	1.207.418

Valoarea contabilă netă a activelor imobilizate la finele anului 2016 este 1.207.418 lei în scădere față de începutul anului 2016 cu 422.417 lei mai puțin, ca urmare a efectului net a amortizării înregistrate în timpul anului precum și a cedării către asociatul în participație a 5 amenajări la clădire cu valoarea netă de 65.235 lei și 4 echipamente tehnice în valoare de 149.561 lei.

d) Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și a imobilizărilor corporale

Conducerea Societății a revizuit valoarea netă contabilă a imobilizărilor și nu a constatat că este necesară calcularea și înregistrarea de ajustări pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2016 este valoarea justă.

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

NOTA 2 Provizioane

Societatea nu a constituit provizioane deoarece a considerat că nu este cazul.

În anul 2016 societatea avea constituite ajustări pentru clienți incerti în valoare de 805.471,87 lei concretizate astfel:

• Stana Sergiu	373,74 lei
• Vero SRL	89,28 lei
• SC Nemar Catering SRL	1.368,80 lei
• Club Sportiv Budo Gym Napoca	18.585,42 lei
• SC London Gym SRL	2.508,00 lei
• SC Comvel Mat SRL	32.337,50 lei
• Club Sportiv Sanatatea	11.177,49 lei
• PNL	78,30 lei
• SC Atomo SRL	700,00 lei
• FC Universitatea SA	441.682,43 lei
• SC Gikoje SRL	134,64 lei
• SC More Things SRL	281.241,01 lei
• SC Bistro Casa de Piatră SRL	760,20 lei
• SC Prowork Solution SRL	142,34 lei
• Olimpia Universitatea Tehnică	1.721,06 lei
• SC Galerile Republic SRL	8,10 lei
• SC Burgers World SRL	565,15 lei
• Brand Storming SRL	8,33 lei
• Club sportiv Box Club Arena Cluj-Napoca	5.938,59 lei
• On the line SRL	32,41 lei
• White News SRL	5.450,04 lei
• Arena Kangoo Jumps SRL	491,63 lei
• Suciu Anda PFA	77,41 lei

NOTA 3 Repartizarea profitului

Specificații	La 2015	2016
A. PROFIT NET DE REPARTIZAT	0	0
- rezerve legale		
- acoperirea pierderilor din anii precedenți		
- dividende		
- sume din dividende repartizate pentru investiții		
- alte repartizari		
B. PROFIT NEREPARTIZAT	0	0

La finele exercițiului financiar 2016 s-a înregistrat o pierdere contabilă de 9.667.106 lei.

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare

Specificații	Exercițiul financiar 2015	Exercițiul financiar 2016
1 Cifra de afaceri netă	747.596	729.221
2 Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	7.269.624	10.680.227
3 Cheltuielile activității de baza	7.269.624	10.680.227
4 Cheltuielile activității auxiliare		
5 Cheltuielile indirecte de producție		
6 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-6.522.028	-9.951.006
7 Cheltuieli de desfacere	0	0
8 Cheltuieli generale de administrație	94.146	74.659
9 Cheltuieli cu ajustări creanțe	0	0
10 Alte venituri din exploatare	272.475	358.559
11 Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	-6.343.699	-9.667.106

Din datele prezentate mai sus, cu privire la indicatorii realizați în anul 2016, se desprind următoarele constatări:

1. cifra de afaceri a scăzut față de anul 2015 cu 2,46 % adică 18.375 lei care reprezintă venituri aferente închirierii de spații și biletelor vândute pentru acces pista, tur turistic, meciuri organizate de Cluj Arena.
3. costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate a crescut față de anul 2015 cu 46,91 % adică 3.410.495 lei.
 - cheltuielile activității de bază ale anului 2016 au fost influențate în mare măsură de TVA de ajustat, pentru imobilul și mijloacele fixe predate Consiliului Județean la hotărârea acestuia, cu valoarea aferentă perioadei rămase de ajustat de 5.395.970 lei (reală 10.791.940 lei), a ajustării asupra amenajărilor la clădire de 22.286,50 lei (reală 44.573 lei). O pondere mare o reprezintă și taxele pe clădire și teren 792.911 lei (real 1.582.201 lei) împreună cu accesoriile 570.379 lei (real 1.140.758 lei);
 - consumurile cu materialele consumabile, obiectele de inventar și alte materiale în scădere cu 25,20 % față de anul 2015 (2015: 41.458 lei);
 - cheltuielile cu personalul au crescut față de anul 2015 cu 1,10 % datorită perioadei 22.12-31.12.2016 care a fost cheltuiala exclusivă a societății fără a se transmite asociatului în participație, care, la 21.12.2016 a reziliat acest contract.
 - costul mărfurilor vândute a fost 108 lei în anul 2016 față de anul 2015 când au fost inexistente.
8. cheltuielile generale de administrație reprezintă costurile cu remunerația directorului Societății și a membrilor Consiliului de administrație care au scăzut față de anul 2015 cu 20,70 % influențate de demisia a 5 membri ai CA.
10. alte venituri din exploatare au crescut față de anul 2015 cu 31,59 % adică 86.084 lei concretizate din penalități asupra clienților nelncasați (162.789 lei), utilități refacturate (195.770 lei).

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

NOTA 5 - Situația creanțelor și datorilor

CREANȚE	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2016	Sub 1 an	Peste 1 an
a) Creanțe din impozit recalculat 2013	384.347	384.347	
b) Alte creanțe	45.474	45.474	
c) Debitori diverși și clienți	486.075	486.075	
d) Decontări operațiuni în participațiune	2.161.993	2.161.993	
Total	3.077.889	3.077.889	

- a) creanțele din recalcularea impozitului pe profit asupra rezultatelor 2013 cu valoarea de 384.347 lei creanță din care se sting datorile către Bugetele de stat și Bugetele asigurărilor și fondurilor speciale începând cu luna august 2015;
- b) alte creanțe – reprezintă TVA neexigibil furnizori;
- c) debitorii diverși includ debitorii din chirii și utilități refacturate chiriașilor mai puțin provizioane;
- d) rezultat decontări din operațiuni în participație.

DATORII	Nr. Rd.	31	Termen de exigibilitate		
		decembrie 2016	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
a. Furnizori	a	367.740	367.740	-	-
b. Datorii cu personalul și asigurările sociale	b	44.651	44.651	-	-
c. TVA de plată	c	10.849.005	10.849.005	-	-
d. Alte impozite și taxe	d	14.738.584	14.738.584	-	-
e. Alte datorii – creditori diverși	f	89.950	89.950	-	-
f. Venituri înregistrate în avans	g	53.333	53.333	-	-
Total		26.143.263	26.143.263		

- a) obligațiile față de furnizori cu o vechime mai mică de un an reprezintă datorii curente față de furnizorii de utilități și mentenanță inclusiv contul 408;
- b) datoriile cu personalul și asigurările sociale reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie și de achitate în luna ianuarie 2017, garanțiile materiale reținute gestionarilor, popriri asupra salariilor;
- c) Tva de plată – 57.065 lei aferent lunii decembrie 2016 compensat în luna ianuarie 2017 precum și 10.791.940 aferent ajustărilor asupra imobilului și mijloacelor fixe transmise Consiliului Județean Cluj;
- d) impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie și de achitat în luna ianuarie 2017 de 5.773 lei, taxe locale -taxă clădiri și taxă teren aferente anilor 2011-2016 de 10.002.331 lei, precum și penalități de întârziere a acestora de 4.730.480 lei;
 În detaliu taxele pe clădire și teren pentru care societatea a ajuns în imposibilitate de plată se prezintă astfel:

TAXĂ CLĂDIRE			
Sold la 31.12.2015	Taxa anului 2016	Plăți efectuate 2016	Sold la 31.12.2016
8.770.592,10	1.538.815,00	450.905,72	9.858.501,38

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

PENALITĂȚI - TAXĂ CLĂDIRE		
Sold la 31.12.2015	Penalități înregistrate în anul 2016	Sold la 31.12.2016
3.437.913,87	1.124.268,70	4.662.182,57

TAXĂ TEREN			
Sold la 31.12.2015	Taxa anului 2016	Plăți efectuate 2016	Sold la 31.12.2016
100.443,93	43.386,00	0,0072	143.829,93

PENALITĂȚI - TAXĂ TEREN		
Sold la 31.12.2015	Penalități înregistrate în anul 2016	Sold la 31.12.2016
53.641,07	14.656,54	68.297,61

- e) creditori diverși includ în principal garanțiile chirișilor în sumă de 2.967 lei și tva neexigibil clienți 86.983 lei;
- f) venituri din avansuri achitate de clienți pentru servicii viitoare anul 2017.

Societatea nu și-a achitat toate obligațiile față de bugetele statului având obligații restante la bugetul local din taxele pe clădire și teren și bugetul statului pentru tva.

NOTA 6 - Principii, politici și metode contabile

Principiile și principalele politici contabile care au stat la baza întocmirii acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

6.1. Informații generale

Aceste situații financiare sunt în responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr 1802/29.12.2014, și cu politicile contabile descrise în prezenta Notă precum și legea nr. 82/1991 (republicată și modificată).

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza bilanțului de verificare întocmit la 31 decembrie 2016 puse de acord cu rezultatele inventarierii.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric.

6.2. Principii contabile

Elementele cuprinse în situațiile financiare întocmite pentru exercițiul 2016 au fost evaluate conform principiilor contabile generale. Evaluarea este procesul prin care se determină valoarea elementelor cuprinse în bilanțul contabil și contul de profit și pierderi.

La întocmirea situațiilor financiare s-a urmărit să se respecte următoarele principii contabile:

- **Principiul continuității activității** – presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea;
- **Principiul permanenței metodelor** – constă în aplicarea aceluiași metode de evaluare, înregistrare în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile de la un exercițiu financiar la altul;

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

- **Principiul prudenței** – evaluarea elementelor din situațiile financiare trebuie făcută pe o bază prudentă ținând cont de obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.
- **Principiul Independenței exercițiului** – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2016 indiferent de data încasării veniturilor sau a efectuării plății cheltuielilor;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – determinarea separată a valorii aferente fiecărui element individual de activ sau de pasiv;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2016 trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent;
- **Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile;
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;
- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

6.3. Politici contabile semnificative

Bazele contabilizării

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2016 au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Situații financiare cuprind:

- Bilanțul
- Contul de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Notele explicative la situațiile financiare anuale.

Moneda de prezentare

Toate sumele sunt prezentate în LEI.

Folosirea estimărilor

Pentru întocmirea în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor nr. 1802/2014, a prezentelor situații financiare, precum și obținerea unor informații care nu întotdeauna sunt disponibile direct din conturile Societății, conducerea Societății a făcut estimări pe baza celor mai bune informații disponibile. Acestea sunt reflectate în ajustări pentru depreciere.

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Continuitatea activității

Administratorii consideră că Societatea nu va mai putea continua activitatea pentru care a fost creată, pe de o parte a incapacității de plată odată cu blocarea conturilor de virament încă din august 2016, precum și din cauza Hotărârii Consiliului Județean Cluj de încetare a contractului de asociere în participațiune.

Astfel, având în vedere faptul că potrivit Hotărârii Consiliului Județean Cluj nr. 202/28.09.2016, modificată prin Hotărârea Consiliului Județean Cluj nr. 234/31.10.2016, începând cu data de 21.12.2016 s-a reziliat contractul de asociere în participațiune în baza căruia societatea avea dreptul de exploatare a Stadionului Cluj Arena, societatea se află în imposibilitatea obiectivă a exercitării activității curente și realizării obiectului de activitate și scopului pentru care a fost înființată.

Ținând cont de faptul că, Consiliul de administrație al societății a fost mandatat pentru deschiderea procedurilor de intrare în insolvență conform Legii nr. 85/2014, formulând și înregistrând cererea la Tribunalul Specializat Cluj sub nr. 1151/22.12.2016, cererea de deschidere a procedurii de insolvență, în conformitate cu legea 85/2014, este motivată tocmai datorită faptului că fondurile bănești disponibile sunt insuficiente pentru plata datoriilor exigibile către Bugetul Local, datorii în valoare de 14.882.418,94 lei.

La data de 21.12.2016 a avut loc predarea imobilelor și activelor fixe – "Stadion" odată cu întocmirea procesului-verbal nr. 2011/21.12.2016 înregistrat la Consiliul Județean Cluj sub nr. 29704/21.12.2016, fapt ce duce la incapacitatea de a continua activitatea.

În baza hotărârilor Consiliului Județean Cluj s-a inițiat acte adiționale cu partenerii societății subrogându-se în toate drepturile și obligațiile asumate de Cluj Arena SA care decurg din contractele încheiate pentru administrarea imobilului și continuate până la expirarea duratei contractuale începând cu data de 22.12.2016.

Prin deciziile de concediere de la nr. 1-21/30.12.2016 se decide desfacerea contractelor individuale de muncă începând cu data de 31.01.2017. Pe cale de consecință activitatea societății va înceta.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Nu au existat tranzacții în monedă străină.

Situațiile comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2016 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2015.

Imobilizări corporale

Active proprii

Imobilizările corporale sunt evidențiate la cost de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată. În cazul în care un mijloc fix formează un ansamblu și este compus din altele mijloace fixe precum și obiecte de inventar atunci durata de funcționare a acestuia este exprimată unitară.

Active primite spre folosință

Imobilizările corporale predate de asociatul participant pentru folosință în vederea obținerii de venituri, au fost înregistrate în contabilitate în conturi în afara bilanțului și cu o valoare totală 192.940.563,25 lei din care 7.681.544,02 obiecte de inventar și 185.259.019,23 lei mijloace fixe și amenajări teren. Activele primite spre folosință au fost predate la data de 21.12.2016 asociatului proprietar Consiliul Județean Cluj prin proces-verbal 29704/21.12.2016.

Amortizare imobilizări corporale

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare a datei punerii în funcțiune, folosind duratele de viață utile ale mijloacelor fixe. Imobilizările în curs nu se amortizează. Amortizarea este calculată pentru a diminua costul (mai puțin valoarea reziduală) utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe. În anul 2016 amortizarea se calculează la cost conform duratei de funcționare.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale care fac obiectul asocierii în participație sunt primite prin decont de la asociatul participant și apoi transmise prin decont cota parte către acesta.

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost de achiziție mai puțin amortizarea cumulată.

Cheltuielile ulterioare privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai dacă sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca și cheltuieli în momentul realizării lor.

Amortizare imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale ale Societății sunt programele informatice care se amortizează pe o perioadă de 3 ani.

Imobilizări financiare

Societatea nu are imobilizări financiare în anul 2016.

Stocuri

Stocurile de natura pieselor de schimb, sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea de cost.

Stocurile de natura mărfurilor sunt înregistrate în gestiuni la preț de vânzare cu amănuntul, incluzând adaosul comercial și cota de TVA neexigibilă.

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare, taxe de import și alte taxe nerecuperabile, costul de manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de materiale.

Valoarea stocurilor este determinată prin metoda inventarului intermitent în cazul gestiunilor de piese de schimb, folosindu-se metoda FIFO de evaluare a stocurilor la ieșire.

Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența se face prin conturi de ordine și evidență.

Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări pentru creanțe incerte.

Datorii

Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală.

Alte datorii către salariați, instituții publice (bugete), acționari se înregistrează în funcție de condițiile impuse prin contracte, legislația în vigoare sau alte documente justificative.

Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare și în casierie precum și alte valori echivalente în numerar.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile pentru toate serviciile efectuate sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, la prestarea serviciilor (închirieri spații). Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv.

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea de exercițiu făcându-se prin contul de cheltuieli înregistrate în avans.

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile

Veniturile din dobânzi includ venituri fixe din dobânzile aferente conturilor curente.

Cheltuieli din comisioane bancare

Cheltuielile din comisioanele bancare sunt înregistrate în momentul apariției lor.

Alte venituri și cheltuieli din exploatare

Alte venituri și cheltuieli din exploatare sunt contabilizate la momentul apariției lor.

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale, fondul de șomaj și fondul de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la veniturile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații în ceea ce privește la pensile. Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

Dividendele

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

Impozitul pe profit

Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil. În anul 2016 cotă de impozit pe profit este de 16%.

NOTA 7 - Participații și surse de finanțare

a) Participații:

SC CLUJ ARENA SA nu deține participații (titluri, acțiuni, părți sociale, etc.) la nici un emitent.

b) Acțiuni

Capitalul social al SC CLUJ ARENA SA are valoarea de 540.000 lei, Acțiunile Societății sunt nominative, în formă dematerializată și înregistrate în Registrul Acționarilor Societății. Acțiunile sunt indivizibile, iar societatea recunoaște un singur proprietar pentru fiecare acțiune. Structura acționariatului până la data de 15.04.2016 a fost următoarea:

Specificații	Număr acțiuni	Capital social	%
Județul Cluj	2.700	486.000	90
Regia Autonomă de Administrare a Domeniului Public și Privat a Județului Cluj	300	54.000	10
Total	3.000	540.000	100

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Structura acționariatului la data de referință a A.G.O.A. întrunită pentru aprobarea Situațiilor financiare ale anului 2016 a fost:

Specificații	Număr acțiuni	Capital social	%
Județul Cluj	3.000	540.000	100
Total	3.000	540.000	100

c) Obligațiuni

SC Cluj Arena SA nu a făcut emisiune de obligațiuni.

NOTA 8 Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

Specificații	2015	2016
Cheltuieli cu remunerațiile personalului	241.771	265.703
Cheltuieli cu indemnizațiile conducerii (director, CA)	94.146	74.659
Cheltuieli privind asigurările sociale (inclusiv ct. 635)	76.435	79.006
Alte cheltuieli privind personalul (conform CCM)	5.911	5.625
TOTAL	418.263	424.993

Cheltuielile cu salariile includ și cheltuielile contribuțiilor și fondurilor suportate de angajator. În cursul anului 2016 numărul mediu de salariați a rămas la nivelul anului 2015.

Structura salariilor achitate:

Structura salariilor achitate în cursul anului 2016 este exprimată la valorile reale nerepartizate participației în asocierie. Participația fiind de 50 % atunci cheltuiala cu salariile oglindită în bilanț este cea reală și nu cea exprimată în tabelul de mai jos.

Specificații	An 2015		An 2016	
	Număr persoane	Salarii	Număr persoane	Salarii
Personal operativ și neoperativ	22	483.542	22	524.607
Consiliul de Administrație	8	87.300	5	49.500
Directori	1	100.992	1	98.467
Total	31	671.834	31	672.574

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor, urmată de Consiliul de Administrație. În anul 2016 Consiliul de Administrație a funcționat în baza unui contract de administrare iar directorul Societății fiind angajat cu contract de mandat fără a mai fi membru al Consiliului de Administrație. Contractul de mandat a directorului a expirat la data de 22.12.2016. Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite directorului și administratorilor Societății.

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii administratorii Societății.

b) Salariați

Structura personal	Nr. persoane
Economist	1
Funcționar economic	2
Specialist marketing	2
Specialist Resurse Umane	1
Consilier juridic	1 timp parțial 2 ore
Funcționar administrativ	4
Femeie de serviciu	1
Paznici	8
Agenți de securitate	2
Inspector de securitate	1
Inginer instalații	1 timp parțial 2 ore

La 31 decembrie 2016, societatea avea 23 de angajați (2015: 22 angajați). Numărul mediu de angajați în anul 2016 a fost de 22.

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații Societății sunt membrii ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

La data de 24 noiembrie societatea notifică intenția de efectuare a concedierii colective ca urmare a rezilierii la contractului de asociere în participațiune și predarea imobilului asociatului participant astfel societatea pierzându-și obiectului de activitate pentru care s-a înființată. Raporturile de muncă a salariaților urmând să înceteze cu data de 31.01.2017 în urma acordării preavizului legal.

NOTA 9 Indicatori economico-financiar

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
1 Indicatori de lichiditate			
a	Indicatorul lichidității curente =	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	0,11 / 0,12
b	Indicatorul lichidității imediate =	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	0,10 / 0,12
2 Indicatori de risc			
a	Indicatorul gradului de îndatorare =	$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu}}$	0 / 0
	unde:		
	capital împrumutat =	credite peste un an	0 / 0
b	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor =	$\frac{\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	0 / 0

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Indicatori privind				
3 activitatea				
A Viteza de rotație a stocurilor	=	<u>Cifra de afaceri</u> Sold stoc	24,14	418,85
	sau	<u>Sold stoc x 365</u> Cifra de afaceri	15,12	0,87
B Viteza de rotație a debitorilor – clienți	=	<u>Sold clienți x 365</u> Cifra de afaceri netă	565,98	642,42
C Viteza de rotație a creditelor - furnizori	=	<u>Sold furnizori x 365</u> Cifra de afaceri	31,67	106,94
D Viteza de rotație a activelor imobilizate	=	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	0,46	0,60
E Viteza de rotație a activelor totale	=	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	0,23	0,17
Indicatori de				
4 profitabilitate				
A Rentabilitatea capitalului	=	<u>Profit înainte plăți dobânzii și impozitului pe profit</u> Capital propriu	0,00	0,00

Din analiza indicatorilor economico-financiar rezultă un regres al lichidității curente și față de anul 2015 izvorâtă din datoria față de bugetul local pentru taxe clădire și teren împreună cu accesoriile pentru perioada 2012-2016 de 14.732.811 lei precum și față de bugetul statului pentru TVA ajustat la clădire și teren.

Viteza de rotație a debitorilor - clienți este nefavorabilă față de anul 2015 indică probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

Viteza de rotație a creditelor - furnizori este de 3,38 ori mai mare față de anul 2015 din cauza conturilor blocate. Termenul de plată a furnizorilor este cu mult mai redus decât cel de încasare a clienților adică de 6,01 ori.

Viteza de rotație a activelor imobilizate ne arată că recuperarea capitalului investit în active corporale și necorporale necesita 608 zile în 2015 (365:0,60).

Viteza de rotație a activelor totale ca eficiență în utilizarea activelor aflate în patrimonial societății reflectă o situație submedie de rotație a acestora.

Rentabilitatea capitalului este în regresie, acesta trebuie să fie într-o creștere continuă.

NOTA 10 - Alte informații

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

S.C. CLUJ ARENA S.A., s-a înființat în anul 2011 în urma Hotărârii Județului Cluj nr. 235/31.08.2011 în asociere cu Regia Autonomă de Administrare a Domeniului Public și Privat al județului Cluj și a fost înregistrată la ORC Cluj sub numărul 2330/2011, este o societate pe acțiuni, cu capital integral de stat. La data bilanțului acționarul unic al societății este Consiliul județean Cluj.

Sediul Societății: Cluj Napoca, aleea Stadionului, nr. 2, Cluj.

SC CLUJ ARENA SA

Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016

Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Obiectul principal de activitate: Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract.

b) Informații privind relațiile cu entități afiliate și entități legate.

Societatea nu are subunități cu personalitate juridică.

Societatea a desfășurat activități economice în municipiul Cluj Napoca prin spațiile pe care le administrează.

Societatea nu deține acțiuni la alte societăți comerciale.

Societatea a avut calitatea de asociat administrator în contractul de asociere în participațiune pentru activitatea pentru care a fost creată în procent de 50 % și 50 % cu asociatul Consiliul Județean Cluj până la data de 21.12.2016 când s-a reziliat contractul de asociere în participațiune.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Societatea nu desfășoară activități cu decontare în valută.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

Profitul fiscal aferent exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2016 este prezentat mai jos:

Specificații	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Rezultat contabil	-6.329.882	-9.667.106
Total deduceri, din care:	0	0
Rezerva legală deductibilă	0	0
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	171.232	234.622
Venituri neimpozabile	7.500	27.314
Alte cheltuieli nedeductibile	934.921	702.188
Total cheltuieli nedeductibile	1.106.153	936.810
Profit impozabil	-5.231.229	-8.757.610
Rata de impozitare	16 %	16 %
Pierderi fiscale de recuperat din anii precedenți		
Impozit profit		
Impozit profit achitat		
Impozit profit curent de recuperat	0	0

Cota de impozitare pentru anul 2016 este de 16%.

În anul 2016 societatea a înregistrat o pierdere contabilă de 9.667.106 lei (anul 2015 pierdere 6.329.882 lei).

Baza de impozitare a fost influențată de:

- Venituri neimpozabile de 27.314 lei aferente ajustărilor de valoare privind activele circulante clienți More Things SRL, Mavi Fitness SRL,
- cheltuielile nedeductibile în sumă de 702.188 lei, din care: cheltuieli de protocol 377 lei, TVA nedeductibil aferent cheltuielilor de protocol 21 lei, cheltuieli privind penalitățile de întârziere 570.509 lei, cheltuieli nedeductibile auto (asigurare RCA, taxe) 1.596 lei, cheltuieli privind cedarea activelor 107.398 lei și TVA aferent ajustărilor pentru imobilizări 22.287 lei;

Rezultatul fiscal reprezintă o pierdere de 8.757.610 lei.

e) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri aferentă anului financiar 2016, respectiv anul financiar 2015, se compune din:

35

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Specificații	2015	%	2016	%
Venituri din servicii	141.935	18,99	94.669	12,98
Venituri din vânzări	0,00	0,00	165	0,02
Venituri din chirii	605.661	81,01	634.387	87,00
TOTAL	747.596	100,00	729.221	100,00

Cifra de afaceri din anul financiar 2016, respectiv Cifra de afaceri aferentă participațiunii SC CLUJ ARENA SA, se compune din:

Specificații	2015	%	2016	%
Venituri din servicii	283.870	18,99	189.338	12,98
Venituri din vânzări	0,00	0,00	330	0,02
Venituri din chirii	1.211.322	81,01	1.268.774	87,00
TOTAL	1.495.192	100,00	1.458.442	100,00

f) Cheltuieli cu chiria și rate achitate în cadrul unui contract de leasing

Societatea nu are închiriate spații de la persoane fizice sau juridice.
 Societatea nu are contracte de leasing financiar sau operațional.

g) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a încheiat contractul de audit financiar nr. 32/08.05.2017 cu SC Cazacus Expert SRL Cluj pentru activitatea de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiul 2016. Suma totală achitată în cursul exercițiului 2017 a fost cea stabilită în contract.

h) Angajamente acordate

Contracte pentru achiziții de servicii

Pentru serviciile: ascensoare, sisteme securizare, instalații sprinkere și hidranți, întreținere preventivă SSICN, întreținere gazon, din anul 2016 în sumă de 379.051 lei societatea a încheiat 6 contracte cu societăți specializate în amenajare și întreținere spații verzi, instalații, climatizare, sistem ticketing, ascensoare, întreținere centrală și instalații sanitare.

Contracte pentru achiziții de investiții în imobilizări corporale

Societatea nu a efectuat investiții în anul 2016.

i) Angajamente primite

Contracte de prestări

La 31 decembrie 2016 societatea a avut încheiate 175 contracte de închiriere (2015: 128 contracte) în derulare pentru activitatea de administrare:

- 17 meciuri jucate de FC Univesitatea pentru care organizator a fost Cluj Arena 114.990 lei;
- 16 pentru închirieri de săli pentru cluburi sportive 347.940 lei;
- 1 concert 140.000 lei;
- 7 contracte permanente pentru spații cu activități comerciale 211.313 lei;
- 2 contracte pentru închirieri stadion desfășurare de meciuri de rugby și fotbal 15.655 lei;
- 55 contracte pentru închirieri periodice de spații pentru sală multifuncțională 42.800 lei, sală conferință 30.700 lei, etc.
- 66 contracte de publicitate bannere 103.396 lei (2015=43.293 lei);

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

- 20 contracte pentru party și alte evenimente 129.079 lei (2015=13.311 lei);
- 2 evenimente sportive maraton internațional și atletism;
- 2 finale atletism juniori și seniori;
- 2 festivități și team-building ;
- 2 târguri.

J) Evenimente ulterioare bilanțului

Nota 11 - Riscuri și incertitudini – sunt prezentate în detaliu la nota 14.

Nota 12 – Stocuri

Specificații	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Combustibil	628	585
Piese de schimb și alte materiale	3.261	1.156
Obiecte de inventar	0	0
Mărfuri	45.606	0
TVA mărfuri	(8.827)	0
Diferențe de preț mărfuri	(9.694)	0
Total	30.974	1.741

Combustibilul a fost achiziționat pentru autoturism iar stocul reprezintă restul din rezervor.
 Piesele de schimb și alte materiale reprezintă bilete achiziționate pentru meciuri.
 Mărfurile reprezintă cu efecte emblematice comandate pentru deschiderea Stadionului de către SC Univers T SA,. Datorită mișcării lente a acestora a fost creată o ajustare pentru depreciere.

Nota 13 - Numerar și numerar echivalent

Specificații	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Casa	1.908	30.280
Conturi curente la bănci	13.846	5.020
Alte valori	838	10
Total	16.592	35.310

Conturile curente la bănci, la 31 decembrie 2016, sunt în sumă de 5.020 lei cu 8.826 lei mai puțin decât la data de 31 decembrie 2015.

În totalul conturilor curente la bănci, la 31 decembrie 2016, erau incluse și garanțiile gestionarilor în sumă de 2.319 lei.

Alte valori reprezintă banii de schimb existenți în aparatele de taxat pentru parcare subterană.

Nota 13 – Aspecte juridice

1. Dosar nr. 1151/1285/2016 înregistrat în 22 decembrie 2016 la Tribunalul Specializat Cluj, având ca obiect cerere de intrare în insolvență, formulată de CLUJ ARENA S.A., în calitate de debitor, în temeiul Legii nr. 85/2014. Menționăm faptul că, prin Încheierea civilă nr. 80/2017, instanța a respins cererea.

SC CLUJ ARENA SA
Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2016
Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

2. Dosar nr. 106/1285/2013 înregistrat la Tribunalul Comercial Cluj, strămutat la Tribunalul Botoșani, având ca obiect cerere de deschidere a procedurii de faliment privind pe debitorul Fotbal Club Universitatea Cluj. Menționăm faptul că, societatea noastră a solicitat, în data de 15.12.2016, înscrierea la masa credală pe lista creditorilor debitoarei cu suma de 441.662,53. În prezent dosarul se află în stadiul de soluționare fond.
3. Dosar nr. 1950/328/2016 înregistrat la Judecătoria Turda, având ca obiect cerere de ordonanță de plată, formulată de către CLUJ ARENA S.A. în calitate de creditor, în contradictoriu cu COMVEL MAT S.R.L., în calitate de debitor. Precizăm faptul că, instanța a admis cererea și, în consecință a emis Ordonanța nr. 1261/03.06.2016, rămasă definitivă prin Sentința civilă nr. 11 din 7 noiembrie 2016, prin care s-a respins cererea de anulare a ordonanței de plată.

Nota 14 Gestionarea riscului

(i) Riscul de schimb valutar

Societatea își desfășoară activitatea în România într-un mediu economic caracterizat printr-o fluctuație a cursului valutar. În anul 2016, evoluția monedei naționale față de Euro a fost fluctuantă, depreciindu-se față de euro, cu o evoluție medie anuală de 4,4906 lei/Euro față de anul 2015 când evoluția media a Euro a fost de 4,4450 lei/Euro.

(ii) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din imposibilitatea onorării obligațiilor clienților față de societate, în condiții normale de activitate. Pentru a controla acest risc, societatea trebuie să evalueze periodic solvabilitatea financiară a clienților săi. În același timp trebuie urmate căile stipulate în contractele de închiriere pentru prevenirea creșterii debitelor acestora pentru a evita calculul penalităților de întârziere. La data prezentelor situații financiare creanțele societății reprezintă în special creanțe comerciale de recuperat de la clienți.

Nota 15 Active și datorii contingente

Societatea nu înregistrează active contingente.

Nota 16 Bunurile din domeniu privat al statului

În anul 2015 au fost menționate la date informative valoarea bunurilor aflate în administrare conform PV de predare-primire nr. 20092/29.11.2012 conform Hot. Consiliului Județean nr. 270/2011. Aceste bunuri au fost înregistrate în conturi în afara bilanțului și nu apar în bilant. Aceste bunuri au fost trecute la data de 21.12.2016 la proprietar prin PV de predare-primire nr. 29704/21.12.2016 conform Hotărârii Consiliului Județean Cluj nr. 234/31.10.2016 pentru modificarea Hotărârii 202/28.09.2016 pentru aprobarea unor măsuri cu privire la imobilul Cluj Arena.

Președinte CA,
Ferdean Rareș-Petru



Întocmit,
ec. Vlaicu Dorina Cornelia



SC CLUJ ARENA SA
 SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2016
 Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Elemente de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 Decembrie 2015
Capital subscris	540.000	0	0	540.000
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Rezerve legale	108.000	0	0	108.000
Acțiuni proprii	0	0	0	0
Rezerve constituire sau contractuale				
Alte rezerve				
Rezerve din conversie	3.420.131	0	0	3.420.131
Rezultatul raportat	0	0	0	0
Profit nerepartizat	0	0	0	0
Pierdere neacoperita	0	0	0	0
Rezultat raportat provenit din modificările politicilor contabile	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0
Rezultat raportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0
Sold debitor	3.901.924	5.990.071	0	9.891.995
Rezultat raportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Rezultatul exercitiului financiar				
Sold creditor	0	0	0	0
Sold debitor	2.605.783	3.724.099	0	6.329.882
Repartizarea profitului	0			
Total capitaluri proprii	-2.439.576	-9.714.170	0	-12.153.746

Președinte CA,
 Ferdean Rares-Petru



INTOCMIT,
 ec. Vlaicu Dorina-Cornelia

SC CLUJ ARENA SA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2016

Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Elemente de capital propriu	SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016			Sold la 31 Decembrie 2016
	Sold la 1 ianuarie 2016	Creșteri	Reduceri	
Capital subscris	540.000	0	0	540.000
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Rezerve legale	108.000	0	0	108.000
Acțiuni proprii	0	0	0	0
Rezerve constituie sau contractuale				
Alte rezerve	3.420.131	0	0	3.420.131
Rezerve din conversie	0	0	0	0
Rezultatul reportat				
Profit nerepartizat	0	0	0	0
Pierdere neacoperita	2.605.783	6.329.882	0	8.935.665
Rezultat reportat provenit din modificările politicii contabile				
Sold creditor	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale				
Sold creditor				
Sold debitor	7.286.212	0	0	7.286.212
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Rezultatul exercitiului încheiat				
Sold creditor	0	0	0	0
Sold debitor	6.329.882	3.337.224	0	9.667.106
Repartizarea profitului				
Total capitaluri proprii	-12.153.746	-9.667.106	0	-21.820.852

Președinte CA,
Ferdean Rares-PetruINTOCMIT,
ec. Valicu Dorina-Cornelia

SITUAȚIA FLUXULUI DE TREZORERIE PE ANUL 2016

	An 2015	An 2016
A	Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:	
a.1	1.842.901,00	2.368.997,00
a.2	2.243.584,00	1.843.938,00
a.3	62.336,00	54.584,00
a.4	828.200,00	452.609,00
	<u>Trezoreria netă din activități de exploatare</u>	<u>17.866,00</u>
B	Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții:	
b.1	0,00	
b.2	310.595,00	
b.3	0,00	
b.4	74.506,00	852,00
b.5	0,00	
	<u>Trezoreria netă din activități de investiție</u>	<u>852,00</u>
C	Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare	
c.1	0,00	0,00
c.2	0,00	0,00
c.3	0,00	0,00
c.4	0,00	0,00
	<u>Trezoreria netă din activități de finanțare</u>	<u>0,00</u>
	<u>Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie</u>	<u>18.718,00</u>
D	1.543.900,00	16.592,00
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	
E	16.592,00	35.310,00
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	

Președinte CA
Fradean Rareș-Petru



Întocmit,
ec. Vlaicu Dorina-Cornelia



S.C. Cazacus Expert S.R.L.
J12/2737/1993, RO4411564, CS 50.000 lei
(400452) Aleea Padis nr. 5 ap.9 Cluj - Napoca Romania,
(400417) Str. Unirii nr. 3 ap. 2 Cluj-Napoca Romania
tel/fax: 004-0264- 41.86.85, 004 -0722-79.23.56
www.cazacus.ro ; Maria.Cazaco@gmail.com

Audit financiar, Consultanta economica
Business plan-uri, Due diligence de achizitii
Evaluari, Expertize financiar - contabile
Contabilitate, Analize economico - financiare
Proiecte de fuziune, divizare, lichidari

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

cu referire la

SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

intocmite pentru exercitiul financiar incheiat

la 31 decembrie 2016

Catre actionarii societatii

CLUJ ARENA S.A.

1. Noi, S.C. CAZACUS EXPERT S.R.L., societate de audit financiar autorizată de către Camera Auditorilor Financiari din România, cu autorizația nr.198/2002, în calitatea noastră de auditor financiar la

S.C. CLUJ ARENA S.A., al cărui sediu social este în Cluj-Napoca, Aleea Stadionului, nr.2, judetul Cluj, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Cluj sub nr. J12/2330/2011, Cod unic de înregistrare RO29104700

am auditat situațiile financiare anuale ale Societatii constând în:

- bilanțul încheiat la data de 31.12.2016;
- contul de profit și pierdere încheiat la data de 31.12.2016;
- situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2016;
- situatia fluxurilor de trezorerie la 31.12.2016;
- un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative la situațiile financiare anuale, pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2016, anexate prezentului raport.

h2

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri: -21.820.852 lei;
- Rezultatul net al exercitiului: -9.667.106 lei, pierdere.

Opinia auditorului cu rezerve

2. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în secțiunea "*Bază pentru opinia cu rezerve*" din raportul nostru, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a S.C. CLUJ ARENA S.A., așa cum se prezintă aceasta la 31 decembrie 2016, performanța sa financiară și fluxurile de numerar pentru anul încheiat, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1.802/2014 și a Legii contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerve

3. Auditul nostru a fost planificat și efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), elaborate de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o **bază pentru opinia noastră cu rezerve**, constând în:

Limitarea sferei activității auditorului

3.1. Noi nu am urmărit inventarierea faptică a stocurilor fizice, așa cum se prezintă ele la data de 31 decembrie 2016, deoarece aceasta data a fost anterioară numirii noastre ca auditori ai societății. Datorită naturii evidentelor S.C. CLUJ ARENA S.A., nu am fost convinși de corectitudinea stocurilor cantitative folosind alte proceduri de revizuire.

3.2. Acționarul societății, Județul Cluj, urmare a Hotărârii Consiliului Județean 202/28.09.2016 pentru aprobarea unor măsuri cu privire la imobilul Cluj Arena, cu

h3

modificarile ulterioare, a incheiat inainte si dupa data de 22.12.2016 acte aditionale cu terti ai societatii **Cluj Arena SA**, societatea nefiind parte semnatară in acestea, prin care incepand cu data de 22.12.2016 Judetul Cluj se subroga in toate drepturile si obligatiile societatii Cluj Arena S.A. care s-au nascut sau sunt in legatura cu respectivele contracte. Conducerea societatii nu a analizat indeajuns situatia, intrucat aceasta clauza comuna tuturor acestor acte aditionale poate crea interpretari in ceea ce priveste tratamentul tertilor care detin sume in sold la societate la data de 22.12.2016, respectiv **31.12.2016**, solduri care au fost raportate in situatiile financiare ale societatii, intrucat toate aceste solduri reprezinta drepturi sau obligatii ale S.C. Cluj Arena S.A. fata de respectivii terti care s-au nascut si sunt in legatura cu contractele asupra carora s-a intervenit cu actele aditionale. Noi nu am obtinut informatii suficiente si adecvate in legatura cu aceste acte aditionale, in special privind interpretarea corecta a clauzei contractuale prezentata, care literalmente nu coincide cu actiunile ulterioare ale partilor semnatară, fiind astfel neclara si susceptibila de mai multe intelesuri, in conditiile in care o subrogare a Judetului Cluj in toate drepturile si obligatiile societatii ar putea lipsi societatea de aceste drepturi si obligatii, cu implicatii asupra soldurilor la 31.12.2016 generate de derularea contractelor in cauza, cu influente asupra bilantului (conturilor de datorii, creante, venituri inregistrate in avans) si posibil asupra contului de profit si pierdere si ca urmare nu ne putem exprima opinia in legatura cu acestea.

Aspecte cheie de audit

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in efectuarea auditului situatiilor financiare individuale din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare individuale in ansamblul lor si in formarea opiniei noastre asupra acestor situatii financiare. Nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

Aspecte fiscale

Taxa pe teren (debit) si majorari de intarziere aferente datorate catre bugetul local (58.043 lei aferenta anului 2016, respectiv sold la 31.12.2016 in valoare de 212.128 lei).

A se vedea Nota 5 la situatiile financiare.

44

Aspect cheie de audit	Modul in care a fost abordat in cadrul auditului
<p>Asa cum am aratat in opinia cu rezerve exprimată in anul anterior, in legatura cu asocierea in participatiune derulata si pe parcursul anului 2016, societatea reflecta in conturi contabile in afara bilantului mijlocul fix „Teren stadion Ion Moinea” in valoare de 41.159.118 lei, fără ca acest teren sa fi fost transmis scriptic spre administrare/exploatare de catre asociatul participant Judetul Cluj, proprietar al imobilului CLUJ ARENA catre societatea CLUJ ARENA SA, asa cum rezulta si din corespondenta ulterioara provenita de la actionarul majoritar Judetul Cluj care subliniaza ca acest teren nu face parte din contractul de asociere in participatiune. Aceasta situatie nu a fost solutionata nici pana la data de 21.12.2016, data la care contractul de asociere in participatiune a incetat. Intrucat institutiile abilitate ale statului au procedat inca din anul 2011 la impozitarea definitiva la societate a terenului in cauza, taxa pe teren fiind in sarcina fiscala a titularilor dreptului de administrare sau folosinta conform prevederilor legi, societatea a recunoscut corespunzator aceasta taxa si in anul 2016, iar Municipiul Cluj Napoca a calculat si perceput in continuare majorari pentru sumele restante.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> • evaluarea interpretarii si aplicarii de catre societate a legislatiei fiscale relevante si evaluarea nivelului datoriilor fiscale fata de bugetul local; • inspectarea corespondentei societatii cu autoritatile fiscale locale in perioada de raportare si ulterior, pana la data raportului nostru; • obtinerea si evaluarea raspunsurilor din scrisoarea avocatului primita de la societate cu privire la litigiile existente precum si analizarea evaluarii efectuate de catre societate in legatura cu aspectele specifice aflate in disputa; • testarea unui esantion de inregistrari contabile pentru a identifica modul de recunoastere in contabilitate a obligatiilor fata de autoritatile locale; • reconcilierea soldului din „fisa platitorului” emisa de Municipiul Cluj Napoca cu referire la impozite/taxe locale si majorari aferente cu inregistrările similare din fisele de cont corespunzatoare.

Analiza si prezentarea imobilizarilor

Amenajari imobil in valoare neta de 214.795 lei

A se vedea Nota 1 la situatiile financiare.

Aspect cheie de audit	Modul in care a fost abordat in cadrul auditului
<p>In urma rezilierii contractului de asociere, imobilul primit in folosinta in cadrul asocierii precum si amenajarile facute de catre societate asupra acestuia au parasit gestiunea societatii, asa cum rezulta din procesul verbal de predare primire din 21.12.2016, fara ca aceste amenajari sa fie transmise scriptic proprietarului si scoase din gestiunea societatii, ele nefiind mentionate in procesul</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> • inspectarea documentelor care atesta rezilierea contractului de asociere si a documentelor de predare a „imobilelor si activelor fixe Stadion Cluj Arena” catre Judetul Cluj; • inspectarea listelor de inventariere a activelor fixe si concilierea

25

verbal de predare primire si nici intr-un alt in scris. Cu ocazia inventarierii patrimoniului efectuata la 31.12.2016 societatea a constatat lipsa acestor amenajari, iar ulterior le-a scos si din gestiunea societatii.

rezultatelor inventarierii cu evidentele contabile corespunzatoare

- revizuirea soldurilor finale la 31.12.2016 ale activelor fixe aflate in proprietatea societatii.

Evidentierea unor aspecte

Fără a califica opinia noastră, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

5. Ca urmare a pierderilor stabilite prin situațiile financiare anuale aprobate conform legii, activul net al **S.C. CLUJ ARENA S.A.** la data de 31 decembrie 2016 reprezintă mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, aspect aflat sub incidența prevederilor Art.153²⁴ a Legii societăților comerciale nr/31/1990 republicata.

6. In legatura cu respectarea principiului continuitatii activitatii, atragem atentia asupra notei 6 din situatiile financiare anuale care descriu faptul ca societatea a cerut in instanta deschiderea procedurii insolventei. Cererea societatii este motivata de aceasta cu faptul ca se afla in stare de insolventa iminenta, intrucat fondurile banesti disponibile au fost insuficiente pentru plata datoriilor exigibile catre bugetul local in suma de 14.882.417,94 lei. Prin Hotararea Judetului Cluj nr.202/28.09.2016 si nr.234/31.10.2016 pentru aprobarea unor masuri cu privire la imobilul Cluj-Arena, Judetul Cluj hotaraste printre altele incetarea contractului de asociere in participatiune incheiat intre Judetul Cluj si societatea Cluj Arena in vederea exploatarii imobilului Cluj-Arena incepand cu data de 21.12.2016, lipsind astfel societatea de obiectul principal de activitate. **Toate actiunile intreprinse de catre societate si/sau actionarul Judetul Cluj in legatura cu societatea indica intentia de incetare a activitatii societatii Cluj Arena S.A.** (imobilul, activele fixe si obiectele de inventar primite in asociere au fost predate, Judetul Cluj initiaza acte aditionale cu parteneri de afaceri ai societatii subrogandu-se in toate drepturile si obligatiile societatii cu acestia, are loc concedierea colectiva a personalului societatii). Prin hotararea civila nr.80/2017 a Tribunalului comercial Cluj a fost respinsa cererea de deschidere a procedurii insolventei pentru neandepinirea unor conditii privind crectitudinea/completitudinea documentelor depuse pentru sustinerea cauzei.

Alte aspecte:

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor S.C. CLUJ ARENA S.A. acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri sau pentru alte persoane care intră în posesia acestui raport. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

8. Publicarea și utilizarea prezentului raport și/sau a unor referințe la acesta se poate face numai cu respectarea prevederilor Legii nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului ministrului finanțelor publice nr.1.802/2014 și a celorlalte reglementări legale în vigoare privind auditul financiar.

Responsabilitatea conducerii societății auditate și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății CLUJ ARENA S.A este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare prezentate mai sus, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1.802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea setului de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, fie cauzate de fraudă sau eroare.

10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

47

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua

activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

e) Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

15. Administratorii societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 6 și nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

16. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm următoarele:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din

Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Auditor

S.C. CAZACUS EXPERT S.R.L.,

înregistrată la Camera Auditorilor Financiarî din România nr.198/24 aprilie 2002,
prin reprezentant legal **ec.Maria Cazac, auditor financiar,**

cu certificat eliberat de către Camera Auditorilor Financiarî din România
nr.130/15 octombrie 2000

Cluj-Napoca,

27.05.2017



Anexe:

- Bilanțul încheiat la data de 31.12.2016;
- Contul de profit și pierdere încheiat la data de 31.12.2016;
- Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2016;
- Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2016;
- Un sumar al politicilor contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare anuale, pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2016;
- Raportul administratorilor încheiat la data de 31.12.2016,
toate anexate prezentului raport de audit.

50

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementarile si principiile contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, Situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania si anume Ordinul ministrului finantelor publice nr.1.802/2014 cu modificarile ulterioare.

S.C. CAZACUS EXPERT S.R.L.,
Cluj-Napoca, Aleea Padis, nr.59, Jud.Cluj, J12/2757/1993, CUI RO 4411564, autorizatie CAFR 198/2002,
tel/fax: 0040-264/418685, 0040-722/792356, 0040-741/235838, maria.cazac@gmail.com, www.cazacus.ro

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au intocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2016 pentru :

Entitate: SC CLUJ ARENA SA

Județul: 12--CLUJ

Adresa: localitatea CLUJ-NAPOCA, Aleea Stadionului, nr. 2, tel. 0264-405668

Număr din registrul comerțului J12/2330/2011

Forma de proprietate: 34 - Societate comercială pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN): 6832 - ADMINISTRAREA IMOBILELOR

PE BAZĂ DE COMISION SAU CONTRACT

Cod unic de înregistrare: RO 29104700



Subsemnatul FERDEAN RAREȘ-PETRU își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2016 și confirmă ca:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică nu își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

PREȘEDINTE CA,

FERDEAN RAREȘ-PETRU



SC CLUJ ARENA SA

Cf: RO29104700

Adresa: ALEEA STADIONULUI NR.2

() lanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2016

PAG: 1

CONT	RENUMERARE		SUMA PRECEDENTE		SUMA CURENTE		SUMA TOTALE		SOLUBILITATE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	540000.00			540000.00		540000.00		540000.00	
101	CAPITAL	540000.00			540000.00		540000.00		540000.00	
1061	REZERVA LEGALE	108000.00			108000.00		108000.00		108000.00	
1068	ALTE REZERVA	3420130.97			3420130.97		3420130.97		3420130.97	
106	REZERVA	3528130.97			3528130.97		3528130.97		3528130.97	
117	REZULTAT REPORTAT	8935665.14			8935665.14		8935665.14		8935665.14	
1174	REZ REP CORECTII ERORI CONTAI	7286211.84			7286211.84		7286211.84		7286211.84	
117	REZULTAT REPORTAT	16221876.98			16221876.98		16221876.98		16221876.98	
121	PROFIT SI PIERDERE	11002307.01	7285457.71	6109778.05	159521.79	17112085.06	7444979.50	91667105.56		2966.80
167	ALTE IMPRUM SI DAT ASIMIL.	49833.60	78014.22	29213.82	4000.00	79047.42	82014.22			
1	T-CLASA	21274017.59	11431602.90	6138991.87	163521.79	33413609.46	11595124.69	21817884.77		
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALJ	6500.00			6500.00		6500.00		6500.00	
2081	IMOB NEC PROGRAME INFORMAT	2362.00			2362.00		2362.00		2362.00	
2082	PROGRAME RESURSE UMANE	624.19			624.19		624.19		624.19	
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORJ	9486.19			9486.19		9486.19		9486.19	
212	CONSTRUCTII	101625.53			101625.53		101625.53		101625.53	
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE	334373.52			334373.52		334373.52		334373.52	
2132	APARATE SI INSTAL DE MASURAF	1204934.00			1204934.00		1204934.00		1204934.00	
2133	MILJOACE DE TRANSPORT	238677.10			238677.10		238677.10		238677.10	
213	INSTALATI TEHNICE,MIJL, TRAJ	1777984.62			1777984.62		1777984.62		1777984.62	
214	MOBIER,BIROTTICA,ECHIPAM PR	65498.00			65498.00		65498.00		65498.00	
2808	AMORT ALTE IMOB NECORP	7121.84			7121.84		7121.84		7121.84	
280	AMORTIZARI IMOB NECORP	7121.84			7121.84		7121.84		7121.84	
2812	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	34968.73			34968.73		34968.73		34968.73	

53

SC CLUJ ARENA SA
Cif: RO29104700

Adresa: ALEEA STADIONULUI NR.2

Bilanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2016

PAG: 2

CONTI DENDIMIRE CONTI	SUMA PRECEDENTE		RULAMIE CURENTE		SUMA TOTALE		SOLDURI FINALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
281301	AMORTIZ IMOB CORP TEHN	89648.52	24978.28	2892.64	24978.28	92341.16	67362.88	
281302	AMORTIZARI	283660.16		9226.90		292887.06	292887.06	
281303	AMORTIZARI	85067.06		2948.22		88005.28	88005.28	
2814	AMORTIZ ALTE IMOB CORP	13816.98	15437.81	1620.83	15437.81	15437.81		
281	AMORTIZARI IMOB CORPORALI	507151.45	76806.92	17910.69	76806.92	525062.14	448255.22	
2	T.CLASA	1954594.34	514273.29	309710.88	2031401.26	823984.17	1207417.09	
3022	COMBUSTIBILI	4476.72	3909.73	348.52	4843.50	4258.25	585.25	
3024	PIESE DE SCHIMB	5857.97	5857.97		5857.97	5857.97		
3028	ALTE MAT CONSUMABILE	36660.89	34322.19	1638.05	37115.88	35960.24	1155.64	
302	MAT CONSUMABILE	46995.58	44089.89	1986.57	47817.35	46076.46	1740.89	
303	MAT DE MAT OB DE INVENTAR	13470.73	13470.73		13470.73	13470.73		
371	MARPURI	45605.73	395.00		45605.73	395.00		
378	DIF PRET LA MARPURI	113.50	10920.32		113.50	10920.32	45210.73	
397	PROVIZ PT DEPREC MARPURILOR			26868.78		26868.78		10806.82
								26868.78
3	T.CLASA	106185.54	68875.94	821.77	107007.31	97731.29	9276.02	
401	FURNIZORI	1219864.73	1411786.11	65871.94	1285736.67	1499381.21	213644.54	
408	FURNIZORI-FACTURI NESOSITE	37605.65	37605.65	154095.42	37605.65	191701.07	154095.42	
411	CLIENTI	2597845.58	1882970.72	314127.03	2911972.61	2471654.63	440317.98	
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	417724.47	54628.33	442375.73	860100.20	54628.33	805471.87	
411	CLIENTI	3015570.05	1937599.05	586683.91	3772072.81	2526282.96	1245789.85	
418	CLIENTI-FACTURI DE INTOCMIT		8088.05		8088.05		8088.05	
4211	SALARII ANGAJATI	317503.00	337705.00	24420.00	351822.00	362125.00	10303.00	
4212	SALARII PAZA	166911.00	178233.00	18146.00	185057.00	191742.00	6685.00	
4213	SALARII DIRECTOR	92576.00	98479.00	5891.00	101388.00	104370.00	2982.00	
4214	SALARII CA	45634.00	48804.00	4500.00	50134.00	53304.00	3170.00	
421	PERSONAL-SALARII DATORATE	622624.00	663221.00	48320.00	688401.00	711541.00	23140.00	
423	PERSONAL-AJUT MATER DATORA	4434.00	4434.00		4434.00			

53

SC CLUJ ARENA SA

Cif: RO29104700

Adresa: ALEEA STADIONULUI NR.2

(Balanta de verificare)

LA DATA DE: 31.12.2016

PAG: 3

CONT. DENUMIRE CONT.	SUMA PRECEDENT		SOLDE CURENTE		SUMA TOTALE		SOLDE FINALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
425 AVANSURI ACORDATE PERSONAL	1750.00	1750.00	11150.00	11150.00	12900.00	12900.00	12900.00	12900.00
4271 POPRII DIN SALARII	2060.00	2370.00	310.00	310.00	2370.00	2680.00	2680.00	310.00
427 RETINERI DIN SALARII DAT TER	2060.00	2370.00	310.00	310.00	2370.00	2680.00	2680.00	310.00
4281 ALTE DATORII CU PERSONALUL	6.11	7678.34	3.41	3.41	5362.64	7681.75	7681.75	2319.11
4282 ALTE CREANTE CU PERSONALUL	1224.00	1224.00			1224.00	1224.00	1224.00	
428 ALTE DATORII SI CREANTE CU F	1230.11	8902.34	3.41	3.41	6586.64	8905.75	8905.75	2319.11
4311 CONTRIB UNIT LA ASIG SOC	97536.00	116144.00	18608.00	7635.00	116144.00	123779.00	123779.00	7635.00
43121 CAS ASIGURATI	29982.00	36259.00	6277.00	2564.00	36259.00	38823.00	38823.00	2564.00
43122 CAS ASIGURATI PAZA	15743.00	19123.00	3380.00	1420.00	19123.00	20543.00	20543.00	1420.00
43123 CAS ASIGURATI DIRECTOR	8840.00	10608.00	1768.00	619.00	10608.00	11227.00	11227.00	619.00
43124 CAS ASIGURATI CA	4275.00	5225.00	950.00	475.00	5225.00	5700.00	5700.00	475.00
4313 CONTRIB ANGAJATOR ASIG SAMA	32031.00	38156.00	6125.00	2513.00	38156.00	40669.00	40669.00	2513.00
43141 CASS ASIGURATI	16086.00	18981.00	2895.00	1342.00	18981.00	20323.00	20323.00	1342.00
43142 CASS ASIGURATI PAZA	8008.00	9839.00	1771.00	742.00	9839.00	10581.00	10581.00	742.00
43143 CASS ASIGURATI DIRECTOR	4488.00	5596.00	1068.00	324.00	5596.00	5880.00	5880.00	324.00
43144 CASS ASIGURATI CA	2000.00	2750.00	750.00	230.00	2750.00	3000.00	3000.00	230.00
4315 CONTRIB CONCEDII MEDICALE	5679.00	6680.00	1001.00	411.00	6680.00	7091.00	7091.00	411.00
431 ASIG SOCIALE	224728.00	269321.00	44593.00	18295.00	269321.00	287616.00	18295.00	18295.00
4371 CONTRIB UNITATI LA FD SOMAJ	2772.00	3297.00	525.00	211.00	3297.00	3508.00	3508.00	211.00
43721 FD SOMAJ ASIGURATI	1437.00	1735.00	298.00	123.00	1735.00	1858.00	1858.00	123.00
43722 SOM ASIGURATI PAZA	665.00	806.00	141.00	59.00	806.00	865.00	865.00	59.00
43723 FD SOMAJ ASIGURATI DIRECTOR	420.00	504.00	84.00	29.00	504.00	533.00	533.00	29.00
437 AJUTOR DE SOMAJ	5284.00	6342.00	1048.00	422.00	6342.00	6764.00	422.00	422.00
4423 TVA DE PLATA	161872.00	193788.38	34940.00	10852028.36	196812.00	11045816.94	11045816.94	10849004.94
4426 TVA DEDUCTIBILA	17958.16	17958.16	580.65	580.65	18538.81	18538.81	18538.81	
44261 TVA DED 9%	2373.87	2373.87			2373.87	2373.87	2373.87	
44262 TVA DED 20%	177367.28	177367.28	9958.73	9958.73	187326.01	187326.01	187326.01	
44263 TVA FURN NEDEDUCT.	130.76	130.76	33.35	33.35	164.11	164.11	164.11	
4426 TVA DEDUCTIBILA	197830.07	197830.07	10572.73	10572.73	208402.80	208402.80	208402.80	

52

SC CLUJ ARENA SA

Cif: RO29104700

Adresa: ALEEA STADIONULUI NR.2

Planta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2016

PAG: 4

CONT. DENUMIRE CONT.	SUMA PRECEDENTE		REGALATE CURENTI		SUMA TOTALE		SOLDURI FINALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
44271 TVA COL 20%	305778.83		26054.74		331833.57		331833.57	
44272 TVA COLECTATA	54900.53				54900.53		54900.53	
44273 TVA COL 5%	6233.32		6233.32		6233.32		6233.32	
4427 TVA COLECTATA	366912.68		26054.74		392967.42		392967.42	
4428 TVA NEEXIGIBILA MARIURI	65.83				65.83		7600.96	7535.13
442802 TVA NEEX FURN 24%	18690.96		0.01		18690.97		18602.14	88.83
442805 TVA NEEX FUR 9%	3168.05		257.77		3425.82		2373.87	1051.95
442804 TVA NEEX CLIENTI 24%	54900.53				54900.53		118080.23	
442805 TVA NEEX APERTI NESOSITE			11150.94		11150.94			63179.70
442806 TVA NEEX CLIENTI 20%	249632.23		24131.92		273764.15		297566.19	23802.04
442808 TVA NEEXIGIBIL FURN 20%	206414.02		13540.80		219954.82		186772.94	33181.88
442 TAXA PE VALOARE ADUGATA	1259486.37		120648.91		1091896.89		12278183.49	10898948.21
4441 IMP SALARII	39291.00		3738.00		2978.00		46007.00	2978.00
4442 IMP SALARII PAZA	16893.00		1760.00		1403.00		20056.00	1403.00
4443 IMP SALARII DIRECTOR	12364.00		1124.00		787.00		14275.00	787.00
4444 IMP SALARII CA	5965.00		690.00		605.00		7260.00	605.00
444 IMPOZIT PE SALARII	74513.00		7312.00		5773.00		87598.00	5773.00
4461 TAXA LOCALE	434841.32		19606.60		454447.92		10456779.24	10002331.32
446 ALTE IMPOZ, TAXE SI VARS ASIN	434841.32		19606.60		454447.92		10456779.24	10002331.32
4471 FD ACID/BOLI PROFESIONALE	911.00		173.00		70.00		1154.00	70.00
4472 FD GARANTARE SALARII	1196.00		230.00		95.00		1426.00	95.00
447 FONDURI SPECIALE	2107.00		403.00		165.00		2675.00	165.00
4481 ALTE DATORII CU BUGETUL	1610.00		98778.20		1610.00		4732089.72	4730479.72
4482 ALTE CREAMTE CU BUGETUL	833754.00		88296.00		833754.00		449407.00	384347.00
448 ALTE DAT,CREANTE CU BUGETI	833364.00		187074.20		835364.00		5181496.72	4346132.72
4581 DECONTARI OP PART-PASIV	-95575.38		-159663.08		-1115238.46		1041388.58	2156627.04
458104 REZ OP PARTICIP VN 2014			962729.96				962729.96	962729.96

5

SC CLUJ ARENA SA
Cf. RO29104700

(Bilanta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2016

Adresa: ALEEA STADIONULUI NR.2

PAG: 5

CONT. DENUMIRE CONT.	SOLDE PRECEDENTE		SOLDE CURENTE		SOLDE TOCALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4582 DECONT OP PART-ACTIV	2319669.32	-43577.80	-5807158.63	2319669.32	-5807158.63	8170405.75
458201 REZ OP PARTICIP A 2011	119334.80			119334.80		119334.80
458202 OPERAT PARTICIP CHELT 2012	-1521715.21			-1521715.21		-1521715.21
458203 REZ OP PARTICIP A 2013	-1647181.48			-1647181.48		-1647181.48
458204 REZ OP PARTICIP CH 2014	160506.93			160506.93		160506.93
458 DECONTARI OP PARTICIPATIE	-1524961.02	1960540.74	-5807158.63	-1684624.10	-3946617.89	2161993.79
461 DEBITORI DIVERSI	41944.03	4275.00		41944.03	4275.00	37669.03
471 CHELTUIELI INREGISTRATE IN AV	1832.33	1728.64	51.00	1832.33	1779.64	52.69
472 VENITURI INREGISTRATE IN AVAI	152166.67	205500.01		152166.67	205500.01	
491 PROVIZ DEPREC CREANTELOR-CL	54628.33	417724.47	442375.73	54628.33	860100.20	53333.34
4 T.CLASA	6467082.57	23835013.37	947004.71	7414087.28	30483975.40	23069888.12
512101 BRD POPRIURE	431796.68	431796.68	19361.64	451166.82	451158.32	8.50
51211 BRD	954738.70	948490.20	50123.69	948613.89	948613.89	
51213 BANCA TREZORERIE	141460.08	140879.85	10765.51	154337.56	151645.36	2692.20
51215 GARANTIE MAT BRANDUSAN DAI	5252.16	4.04	5356.53	5260.57	5360.57	
51216 GAR MAT ABRUDAN MARIUS	2321.18	2.07		2321.18	2.07	2319.11
512 CONTURI CURENTE LA RANCI	1534569.40	1521172.84	85607.37	1611800.02	1606780.21	5019.81
5311 CASA IN LEI	1271991.76	1238513.16	80007.23	1348800.72	1318520.39	30280.33
531 CASA	1271991.76	1238513.16	80007.23	1348800.72	1318520.39	30280.33
5328 ALTE VALORI	4877.50	4867.40		4877.50	4867.40	10.10
532 ALTE VALORI	4877.50	4867.40		4877.50	4867.40	10.10
542 AVANSURI DE TREZORERIE	40320.13	40320.13	16637.46	56957.59	56957.59	
581 VIRAMENTE INTERNE			10760.00	10760.00	10760.00	
5 T.CLASA	2852758.99	2804873.53	190012.06	3033195.83	2997885.59	35310.34
6022 CHELT CU COMBUSTIBILI	1954.38	1954.38	174.26	2128.64	2128.64	
6024 CHELT CU PIESELE DE SCHIMB	2928.99	2928.99		2928.99	2928.99	

17

SC CLUJ ARENA SA

CIF: RO28104700

Adresa: ALEEA STADIONULUI NR.2

Planta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2016

PAG: 6

CONT. DENUMIRI CONT.	SUMA PRECEDENTE LA ABLAJE CURENTE		SUMA TOTALA		SOLDO FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6028 CHELT CU ALTE MAT CONSUMAB	17161.13	17161.13	819.03	819.03	17980.16	17980.16
602 CHELT CU MAT CONSUMABILE	22044.50	22044.50	993.29	993.29	23037.79	23037.79
603 CHELT CU MAT DE NAT OB DE INV	6735.37	6735.37			6735.37	6735.37
604 CHELT CU MAT NESTOCATE	1232.99	1232.99	3.04	3.04	1236.03	1236.03
6051 CHELT ENERGIE ELECTRICA	142746.96	142746.96	31369.39	31369.39	174116.35	174116.35
6052 CHELT. APA	36075.52	36075.52	2951.19	2951.19	39026.71	39026.71
6053 CHELTUIELI GAZE NATURALE	49784.19	49784.19	18965.45	18965.45	68749.64	68749.64
605 CHELT CU ENERGIA SI APA	228606.67	228606.67	53286.03	53286.03	281892.70	281892.70
607 CHELT CU MARFURILE	107.84	107.84			107.84	107.84
6111 CH CONSUMAB CURATENIE	6341.73	6341.73	567.51	567.51	6909.24	6909.24
6112 CH INTRET REPARATI MENTENAI	199161.01	199161.01	3263.05	3263.05	202424.06	202424.06
6113 CHELTUIELI INTRET-REPARATI	2411.43	2411.43	50.00	50.00	2461.43	2461.43
6114 CH INTRETINERE REPARATI NEDI	168.02	168.02	5.50	5.50	173.52	173.52
611 CH CU INTRETINEREA REPARAT	200082.19	200082.19	3886.06	3886.06	211968.25	211968.25
612 CHELT CU REDEVENTELE LOCATI	300.00	300.00	51.30	51.30	351.30	351.30
6131 ASIGURARE AUTO DEDUCTIBILA	494.25	494.25	20.00	20.00	514.25	514.25
6132 CELT ASIGURARI NEDEDUCTIBILI	194.78	194.78	20.00	20.00	214.78	214.78
6134 ASIGURARI CLADIRE SI PERSOAN	26106.65	26106.65	66.23	66.23	26172.88	26172.88
613 CHELT CU PRIMELE DE ASIGUR	26795.68	26795.68	106.23	106.23	26901.91	26901.91
6232 CHELTUIELI DE PROTOCOL	334.42	334.42	42.36	42.36	376.78	376.78
623 CHELT DE PROTOCOL, RECLAM	334.42	334.42	42.36	42.36	376.78	376.78
624 CHELT CU TRANSPORTUL DE BUN	4724.97	4724.97	900.00	900.00	5624.97	5624.97
625 CHELT CU DEPLAS, DETAS SI TRA	51.00	51.00			51.00	51.00
6261 CHELTUIELI POSTALE	393.86	393.86	67.41	67.41	461.27	461.27
6262 CHELTUIELI TELECOMUNICATI	5211.81	5211.81	472.78	472.78	5684.59	5684.59
626 CHELT POSTALE SI TAXE TELEC	5605.67	5605.67	540.19	540.19	6145.86	6145.86

28

SC CLUJ ARENA SA
Cif: RO29104700

Adresa: ALEEA STADIONULUI NR.2

Planta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2016

PAG: 7

	CONT DENUMIRE CONT		SOME PRECEDENTE		BUIA FIGURENTE		SUME TOTALE		SOLDURI FINALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
627		875.73	875.73		53.05		928.78		928.78	
6281		30.49	30.49			30.49		30.49		30.49
6282		35494.06	35494.06		2327.13		37821.19		37821.19	
628	ALTE CHELT CU SERV EXEC DE	35524.55	35524.55		2327.13		37851.68		37851.68	
63511	FD GARANTARE SALARII TESA	396.50	396.50		39.65		436.15		436.15	
63512	FD GARANTARE SAL PAZA	204.50	204.50		22.10		226.60		226.60	
63514	TVA AJUSTARI			5418256.50	5418256.50		5418256.50		5418256.50	
63515	CHELT NEEDED TVA	21.42	21.42			21.42		21.42		21.42
63521	CH TAXE LOCALE	792885.18	792885.18		25.50		792910.68		792910.68	
63522	ACCIZE	2243.84	2243.84		725.84		2969.68		2969.68	
63523	TAXA RADIO/TV	30.00	30.00			30.00		30.00		30.00
63524	TAXA SPECIALE	23314.76	23314.76		5002.67		28317.43		28317.43	
635	CHELT CU ALTE IMPOZITE, TAX	819096.20	819096.20		5424072.26		6243168.46		6243168.46	
6411	CHELT SALARII ANGAJATI	159285.00	159285.00		15873.00		175158.00		175158.00	
6412	CHELTUIELI SALARII PAZA	81764.00	81764.00		8781.35		90545.35		90545.35	
6413	CHELT SALARII DIRECTOR	46288.00	46288.00		2945.50		49233.50		49233.50	
6414	SALARII CA	22500.00	22500.00		2925.00		25425.00		25425.00	
641	CHELT CU SALARIILE PORSONA	309837.00	309837.00		30524.85		340361.85		340361.85	
645101	CHELT FD ACCID TESA	253.50	253.50		25.35		278.85		278.85	
645102	FD ACCID PAZA	135.00	135.00		14.30		149.30		149.30	
645103	CH FD ACCID DIRECTOR	71.50	71.50		4.50		76.00		76.00	
645105	CHELT CONTRIB C MEDICAL	1355.50	1355.50		135.20		1490.70		1490.70	
645106	CONTRIB C MED PAZA	699.00	699.00		74.75		773.75		773.75	
645107	CH CONTR C MED ANGAJATOR DI	396.00	396.00		25.00		421.00		421.00	
645108	CH CONTRIB C MED CA	191.50	191.50		24.70		216.20		216.20	
64511	CHELT CAS ANGAJATOR TESA	25181.50	25181.50		2507.70		27689.20		27689.20	
64512	CAS ANGAJATOR PAZA	13172.00	13172.00		1387.75		14559.75		14559.75	
64513	CHELT CAS ANGAJATOR DIRECTC	7315.00	7315.00		465.50		7780.50		7780.50	
64514	CH CAS ANGAJATOR CA	3555.50	3555.50		462.15		4017.65		4017.65	
64521	CHELT SOMAJ ANGAJATOR TESA	797.00	797.00		79.30		876.30		876.30	
64522	SOM ANGAJATOR PAZA	370.00	370.00		39.00		409.00		409.00	
64523	CHELT SOMAJ ANGAJATOR DIR	231.00	231.00		14.50		245.50		245.50	

19

SC CLUJ ARENA SA
Cif: RO29104700

Adresa: ALEEA STADIONULUI NR.2

Planta de verificare

LA DATA DE: 31.12.2016

PAG: 8

CONTINUT	SOLDE PRECEDENTE		TRAIJALE CURENTE		SUMA TOTALE		SOLDE URMARE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
64531 CHELT CASS ANGAJATOR TESA	8295.50	8295.50	825.50	825.50	9121.00	9121.00	9121.00	9121.00
64532 CASS ANGAJATOR PAZA	4290.00	4290.00	456.95	456.95	4746.95	4746.95	4746.95	4746.95
64533 CHELT CASS ANGAJATOR DIR	2409.00	2409.00	153.00	153.00	2562.00	2562.00	2562.00	2562.00
64534 CH CASS ANGAJATOR CA	1169.50	1169.50	152.10	152.10	1321.60	1321.60	1321.60	1321.60
64581 CHELT PROT SOC SAL CCM	600.00	600.00			600.00	600.00	600.00	600.00
64582 CHELT ASIG C MEDICALE	1008.00	1008.00			1008.00	1008.00	1008.00	1008.00
645 CHELT CU ASIG SI PROT SOC	71496.00	71496.00	6847.25	6847.25	78343.25	78343.25	78343.25	78343.25
65811 PENALITATI NEDEDUCTIBILE	520990.49	520990.49	49389.10	49389.10	570379.59	570379.59	570379.59	570379.59
65812 PENALITATI CONTRACTE	672.85	672.85	42178.32	42178.32	42851.17	42851.17	42851.17	42851.17
65814 DOBANZI SI PENALITATI BS	130.00	130.00			130.00	130.00	130.00	130.00
6583 CHELT CU ACTIVELE CEDATE SI A			107397.74	107397.74	107397.74	107397.74	107397.74	107397.74
658 ALTE CHELT DE EXPL	521793.34	521793.34	198965.16	198965.16	720758.50	720758.50	720758.50	720758.50
6811 CHELT EXPL CU AMORTIZ, IMOB	2409180.51	2409180.51	152557.60	152557.60	2561738.11	2561738.11	2561738.11	2561738.11
6814 CHELT EXPL PROVIZ DEPREC ACT			234622.25	234622.25	234622.25	234622.25	234622.25	234622.25
681 CHELT DE EXPL CU AMORT SI P	2409180.51	2409180.51	387179.85	387179.85	2796360.36	2796360.36	2796360.36	2796360.36
6 T.CLASA	4672424.63	4672424.63	6109778.05	6109778.05	10782202.68	10782202.68	10782202.68	10782202.68
704 VENITURI LUCRARI EXEC SERV FI	31391.46	31391.46	944.59	944.59	32336.05	32336.05	32336.05	32336.05
7041 VENITURI BILETE MFAJURI	62333.36	62333.36			62333.36	62333.36	62333.36	62333.36
704 VENITURI LUCRARI EXEC SERV	93724.82	93724.82	944.59	944.59	94669.41	94669.41	94669.41	94669.41
706 VENITURI DIN REDEVENTE, LOCA	608212.07	608212.07	26175.18	26175.18	634387.25	634387.25	634387.25	634387.25
707 VANITURI VANZAREA MARFURIL	164.58	164.58			164.58	164.58	164.58	164.58
7581 VENITURI DESPAG, AMENZI, PENAL	39694.27	39694.27	123095.72	123095.72	162789.99	162789.99	162789.99	162789.99
7588 ALTE VENITURI DIN EXPL	186464.05	186464.05	9306.02	9306.02	195770.07	195770.07	195770.07	195770.07
758 VENITURI DIN EXPL REFACT	226158.32	226158.32	132401.74	132401.74	358560.06	358560.06	358560.06	358560.06
766 VENITURI DIN DOBANZI	1.38	1.38			1.66	1.66	1.66	1.66
7814 VEN PROV DEPREC ACT CIRC	27314.16	27314.16	0.28	0.28	27314.16	27314.16	27314.16	27314.16

SC CLUJ ARENA SA

Cif: RO29104700

Adresa: ALEEA STADIONULUI NR.2

Planța de verificare

LA DATA DE: 31.12.2016

PAG: 9

CONT-DENUMIRE CONT	SUMA PRECEDENTE		BUDAJE CURENTE		SUMA TOTALE		SOLDURI FINALE	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
781 VENITURI DIN PROVIZACT EXP	27314.16	27314.16			27314.16	27314.16		
7 T.CLASA	955575.33	955575.33	159521.79	159521.79	1115097.12	1115097.12		
T.GENERAL	4282638.99	44282638.99	13613361.95	13613361.95	57896000.94	57896000.94	34637007.34	34637007.34

Director economic

Intocmit




Proces. - verbal
al Consiliului de Administrație din
data de. 30.05.2017

Consiliul de Administrație format din 5 membri
sunt prezenti membri: Ferdinand Rares, Sorocșy Gyula,
Sferle Adrian, Cheucher Gabriela.

Ordinea de zi:

1. Discutarea și aprobarea mandatului acordat
de CJ Cluj Consiliului de Administrație al SC Cluj
Aren SA, ca pînă la Societatea Cluj ALFA SA
pt. a solicita deschiderea procedurii de insolvență
simplificată.

2. ~~Diverse~~ Aprobarea Bilanțului pt. anul 2016, notelor,
la bilanț, Raportul Consiliului de Administrație,
Pt. 1. al ordinii de zi.

N. Ferdinand Rares - Președintele Consiliului
de Administrație împreună cu membrii
prezenti, ai căi au luat la cunoștință de
hotărârea nr. a CJ Cluj și ^{dec.} realizarea
actelor necesare deschiderii procedurii de insolvență
simplificată a SC Cluj ALFA SA

Pt. 2. ~~Sunt~~ supuse la vot Bilanțul pt. anul 2016, notele explicative
la bilanț, Raportul Consiliului de Administrație. Sunt aprobate în unanimitate
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE: FERDINAND RARES

SOROCȘY GYULA

SFERLE ADRIAN

CHEUCHER GABRIELA