

*Bifati numai dacă este cazul:*

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti  
 Sucursala

Tip situație financiară : BS

An  Semestru Anul 2012

Entitatea SC CLUJ ARENA SA

Adresa

Judet Cluj Sector Localitate CLUJ-NAPOCA  
 Strada STADIONULUI Nr. 2 Bloc Scara Ap. Telefon 0264405668

Număr din registrul comerțului J12 2330 2011

Cod unic de înregistrare 2 9 1 0 4 7 0 0

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

**Situații financiare anuale**

(entitati al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, conform art. 27 alin. (3) și (3<sup>1</sup>) 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 31.12.2012 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entitatilor care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.**

F10 - BILANT prescurtat

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total -319.191

Profit/ pierdere -453.044

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

RATIU RADU FLORIN

Semnătura  
si stampilaSEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VLAICU DORINA CORNELIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:



**BILANȚ prescurtat**

Formular 10

la data de 31.12.2012

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2012	31.12.2012
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	1.742	1.654
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	1.742	1.654
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. STOCURI (ct.301+321+302+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391- 392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	3.950	10.708
CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424 +4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** -491 -495-496+5187)	06	367.991	14.136.890
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	128.067	3.623
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	500.008	14.151.221
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	10		629
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)	11	317.861	14.454.951
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)</b>	12	182.147	-303.101
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)</b>	13	183.889	-301.447
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)	14		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	15		17.744
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)</b>	16		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)	18		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	21		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	22		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL (rd. 24 + 25 + 26 + 27)</b>	23	300.000	300.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	24	300.000	300.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	25		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	26		



4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	27		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	28		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	29		
IV. REZERVE (ct.106)	30		
Acțiuni proprii (ct. 109)	31		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	32		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	33		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	34	
	SOLD D (ct. 117)	35	166.147
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	36	0
	SOLD D (ct. 121)	37	116.111
Repartizarea profitului (ct. 129)	38		453.044
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)	39	183.889	-319.191
Patrimoniul public (ct. 1016)	40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd.13-14-15-17-20-21-22)	41	183.889	-319.191

Suma de control F10 : 45526621 / 366296965

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**Rd.06** - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RATIU RADU FLORIN

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

VLAICU DORINA CORNELIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:





**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2012

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2011	2012
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	124.367	649.536
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	124.367	648.324
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		1.212
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care nu 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. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10		100.570
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)</b>	<b>12</b>	<b>124.367</b>	<b>750.106</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	2.607	5.643
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	79	12.844
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	31.566	176.291
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		911
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	35.363	300.059
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	27.735	235.334
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	7.628	64.725
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21		251
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22		251
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		344.025
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25		344.025
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	170.898	354.265
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	170.799	345.092
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29		6.947





8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	1	2.226
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		8.872
- Cheltuieli (ct.6812)	33		8.872
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	240.513	1.203.161
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	116.146	453.055
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	35	12
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	35	12
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51		1
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52		1
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	35	11
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	116.111	453.044
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	124.402	750.118
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	240.513	1.203.162



PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	116.111	453.044
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	116.111	453.044

Suma de control F20 : 11218933 / 366296965

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**Rd.19** - la acest rând 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”.

### ADMINISTRATOR,

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

RATIU RADU FLORIN

Semnătura



Stampila unității



Formular  
VALIDAT

Numele și prenumele

VLAICU DORINA CORNELIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:





## DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2012

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1		453.044
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
<b>II Date privind platile restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	13.995.058	13.995.058	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	394.450	394.450	
- peste 30 de zile	06	124.658	124.658	
- peste 90 de zile	07	269.792	269.792	
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	60.275	60.275	
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	24.066	24.066	
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	7.350	7.350	
- Contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	744	744	
- Alte datorii sociale	14	28.115	28.115	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	312	312	
Obligatii restante fata de alti creditori	16	13.534.809	13.534.809	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	5.212	5.212	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
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			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2011</b>		<b>31.12.2012</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariatii	24	7		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul exercitiului financiar	25	11		





<b>IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	40	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	41	
Redevență minieră plătită	42	
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	43	
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	44	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	45	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	46	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	47	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	48	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	49	
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	50	



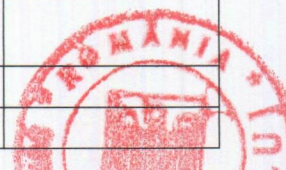


	Nr. rd.	31.12.2011	31.12.2012
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	51		
- din fonduri publice	52		
- din fonduri private	53		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>			
Cheltuieli de inovare – total (rd. 55 la 57)	54		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	55		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	56		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	57		
<b>VIII. Alte informații</b>			
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	58		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	59		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 61+ 69)	60		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 62 la 68 )	61		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	62		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	63		
- părți sociale emise de rezidenți	64		
- obligațiuni emise de rezidenți	65		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	66		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	67		
- obligațiuni emise de nerezidenți	68		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 70+71)	69		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	70		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	71		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	72	87.593	808.082
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute ( din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	73		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	74	87.593	808.082
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	75		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.77 la 81)	76	39.883	13.999.942
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	77		0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	78	39.883	13.999.942
- subvenții de încasat(ct.445)	79		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	80		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	81		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	82		





Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate 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)	83		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), <b>(rd.85+86+87)</b>	84	240.515	629
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	85	240.515	
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	86		629
- sumele preluate din contul 542, reprezentând avansurile de trezorerie acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilanțului (din ct. 461)	87		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	88		
- de la nerezidenti	89		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), <b>rd.92 la 98)</b>	91		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	92		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	93		
- părți sociale emise de rezidenti	94		
- obligațiuni emise de rezidenti	95		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	96		
- actiuni emise de nerezidenti	97		
- obligatiuni emise de nerezidenti	98		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	99		
Casa în lei și în valută <b>(rd.101+102 )</b>	100	3.591	2.274
- în lei (ct. 5311)	101	3.591	2.274
- în valută (ct. 5314)	102		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.104+106)</b>	103	124.476	1.349
- în lei (ct. 5121), din care:	104	124.476	1.349
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	105		
- în valută (ct. 5124), din care:	106		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	107		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.109+110)</b>	108		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	109		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	110		
Datorii <b>(rd. 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 139 + 142 + 143 + 147 + 149 + 150+ 155 + 156 + 157 + 163)</b>	111	314.258	14.428.003
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161 ), <b>(rd. 113+114)</b>	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681), <b>(rd.116+117)</b>	115		
- in lei	116		
- in valuta	117		





Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), <b>(rd. 119+120)</b>	118		
- în lei	119		
- în valută	120		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), <b>(rd. 122+123)</b>	121		
- in lei	122		
- in valuta	123		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), <b>(rd .125+126)</b>	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), <b>( rd. 128+129)</b>	127		
- in lei	128		
- in valuta	129		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), <b>(rd.131+132)</b>	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) <b>(rd.134+135)</b>	133		
- in lei	134		
-in valuta	135		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) <b>(rd.137+138)</b>	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682) <b>(rd. 140+141)</b>	139		
- in lei	140		
- in valuta	141		
Credite de la trezoreria statului si dobanda aferenta (ct. 1626 + din ct. 1682)	142		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 144+145)</b>	143		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	144		
- în valută	145		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	146		26.087
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, in sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	147	161.426	796.418
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	148		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	149		34.463
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.151 la 154)</b>	150	28.430	62.313
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	151	14.215	51.460



- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	152	11.001	10.371
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	153	3.111	482
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	154	103	
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	155		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	156		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) <b>rd.(158 la 162)</b>	157	124.402	13.534.809
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	158	124.402	13.534.809
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	159		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	160		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	161		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	162		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	163		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	164		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	165	300.000	300.000
- acțiuni cotate 2)	166		
- acțiuni necotate 3)	167	300.000	300.000
- părți sociale	168		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	169		
Brevete si licente (din ct.205)	170	1.742	
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	171		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	172		175.371.184
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	173		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	174		
<b>XI. Capital subscris vărsat (ct. 1012), (rd. 176 + 179 + 183 + 184 + 185 + 186)</b>	175	300.000	300.000
- deținut de instituții publice, (rd. 177+178)	176	270.000	270.000
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	177	270.000	270.000
- deținut de instituții publice de subordonare locală	178		
- deținut de societăți comerciale cu capital stat, din care:	179		
- cu capital integral de stat	180		
- cu capital majoritar de stat	181		
- cu capital minoritar de stat	182		





- deținut de regii autonome	183	30.000	30.000
- deținut de societăți comerciale cu capital privat	184		
- deținut de persoane fizice	185		
- deținut de alte entități	186		
<b>XII. Dividende ale societăților comerciale cu capital de stat și vărsăminte ale regiilor autonome , din care:</b>	187		
- dividende/vărsăminte aferente anului 2012, repartizate către instituții publice, din care:	188		
- către instituții publice de subordonare centrală	189		
- către instituții publice de subordonare locală	190		
- dividende/vărsăminte din profitul anului 2011, plătite către instituții publice, din care:	191		
- către instituții publice de subordonare centrală	192		
- către instituții publice de subordonare locală	193		
- dividende/vărsăminte din profitul aferent exercițiilor anterioare anului 2011, plătite către instituții publice , din care:	194		
- către instituții publice de subordonare centrală	195		
- către instituții publice de subordonare locală	196		

Suma de control F30 : 309532943 / 366296965

\*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

\*\*\*\*\*) Prin operatori economici se înțeleg mai puțin operatorii economici din sectorul financiar (instituții de credit, instituții financiare nebancale, entități reglementate și supravegheate de Comisia de Supraveghere a Asigurărilor, Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, Comisia Națională a Valorilor Mobiliare), societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației

1) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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





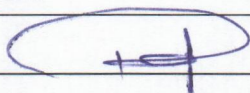
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RATIU RADU FLORIN

Semnatura



Stampila unitatii



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

VLAICU DORINA CORNELIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:





## SITUATIA ACTIVELO R IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2012

Formular 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
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.742	624		X	2.366
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>1.742</b>	<b>624</b>		<b>X</b>	<b>2.366</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05				X	
Constructii	06					
Instalatii tehnice si masini	07					
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08					
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09					
<b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>	<b>10</b>					
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>11</b>				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>1.742</b>	<b>624</b>			<b>2.366</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELO R 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14		712		712
<b>TOTAL (rd.13 +14)</b>	<b>15</b>		<b>712</b>		<b>712</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17				
Instalatii tehnice si masini	18				
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19				
<b>TOTAL (rd.16 la 19)</b>	<b>20</b>				
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)</b>	<b>21</b>		<b>712</b>		<b>712</b>





## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
<b>TOTAL (rd.22 la 24)</b>	<b>25</b>				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
<b>TOTAL (rd. 26 la 30)</b>	<b>31</b>				
<b>Imobilizari financiare</b>	32				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)</b>	<b>33</b>				

Suma de control F40 : 18468 / 366296965

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RATIU RADU FLORIN

Numele si prenumele

VLAICU DORINA CORNELIA

Semnătura

Stampila unității

Formular  
VALIDAT

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:





**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Conturi forma prescurtata

1011 SC(+).F10S.R25

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	<b>Cont</b>	<b>Suma</b>
1		



**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 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 2012 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

**a) Valoare brută**

Specificații	Sold la 1 ianuarie 2012	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2012
Imobilizări necorporale	1742	624		2366
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>1742</b>	<b>624</b>		<b>2366</b>
Terenuri				
Constructii				
Instalatii tehnice si masini				
Alte instalatii, utilaje si mobilier				
<b>Imobilizari corporale</b>				
<b>Imobilizari financiare</b>				
<b>Active imobilizate total</b>	<b>1742</b>	<b>624</b>		<b>2366</b>

*Imobilizările necorporale* au crescut în anul 2012 cu 624 lei ca urmare a achiziționării unui program de salarii.

*Imobilizări corporale:* societatea nu deține imobilizări corporale.

*Imobilizări financiare:* societatea nu deține imobilizări financiare.

**b) Amortizare cumulată**

	Sold la 1 ianuarie 2012	Depreciere in cursul exercitiului	Reduceri sau Reluări	Sold la 31 decembrie 2012
Alte imobilizări		712		712
Fond comercial				
<b>Imobilizări necorporale</b>		<b>712</b>		<b>712</b>
Terenuri				
Constructii				
Instalatii tehnice si masini				
Alte instalatii, utilaje si mobilier				
<b>Imobilizari corporale</b>				
<b>Active imobilizate total</b>		<b>712</b>		<b>712</b>

Amortizarea imobilizărilor necorporale concretizate în programe informatice pentru programele utilizate în cadrul societății, s-a calculat și înregistrat în evidențele contabile pe o durată de până la 3 ani. În anul 2012 s-a efectuat o achiziție a unui program informatic pentru salarii utilizat de serviciul Resurse Umane în valoare de 624 lei care se va amortiza pe aceeași durată de 3 ani.





**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

**c) Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2012**

Specificații	Valoare brută	Amortizarea	Valoare netă
Alte imobilizări	2366	712	1654
<b>Imobilizări necorporale</b>	<b>2366</b>	<b>712</b>	<b>1654</b>
Terenuri			
Construcții			
Instalații tehnice și mașini			
Alte instalații, utilaje și mobilier			
<b>Imobilizări corporale</b>			
<b>Imobilizări financiare</b>			
<b>Active imobilizate total</b>	<b>2366</b>	<b>712</b>	<b>1654</b>

Valoarea contabilă netă a activelor imobilizate la finele anului 2012 este de 1.654 lei, în creștere față de începutul anului ca urmare a achiziției de imobilizări necorporale și influențat și de amortismenul înregistrat. Valoarea bilanțieră a "activelor imobilizate" este de 1.654 lei, iar activul net este de -301.447 cu -303.101 lei mai scăzut decât activele imobilizate care se datorează datorii curente.

**d) Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și a imobilizărilor corporale**

Societății nu are imobilizări corporale pentru care să fie necesară calcularea și înregistrarea de ajustări pentru deprecierea acestor active.

**NOTA 2 Provizioane**

În anul 2012 societatea a constituit provizioane pentru indemnizațiile de concediu de odihnă neefectuat în valoare de 17.744 lei.

**NOTA 3 Repartizarea profitului**

Specificații	2011	2012
<b>A. PROFIT NET DE</b>	<b>-116.111</b>	<b>-453.044</b>
- rezerve legale		
- alte rezerve		
- dividende		
- alte repartizari		
<b>B. PROFIT NEREPARTIZAT</b>	<b>-116.111</b>	<b>-453.044</b>

**NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

Specificații	Exercițiul financiar 2011	Exercițiul financiar 2012
1 Cifra de afaceri netă	124.367	649.536
2 Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	231.315	811.446
3 Cheltuielile activității de baza	231.315	811.446
4 Cheltuielile activității auxiliare		
5 Cheltuielile indirecte de producție		
6 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-106.948	-161.910





**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

7	Cheltuieli de desfacere		911
8	Cheltuieli generale de administrație	9.198	46.779
9	Cheltuieli cu ajustări creanțe		344.025
10	Alte venituri din exploatare		100.570
<b>11</b>	<b>Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)</b>	<b>-116.146</b>	<b>-453.055</b>

Din datele prezentate mai sus, cu privire la indicatorii realizați în anul 2012, se desprind următoarele constatări:

- cifra de afaceri reprezintă venituri aferente închirierii de spații și alte servicii;
- cheltuielile activității de bază sunt influențate de costurile utilităților, a mentenanțelor, salariilor;
- cheltuielile generale de administrație reprezintă costurile cu remunerația directorului societății și a membrilor Consiliului de administrație;
- cheltuielile de desfacere reprezintă costul mărfurilor vândute;
- veniturile din exploatare reprezintă venituri din dobânzi și venituri din utilități refacturate chiriașilor.

Analiza anului 2012 față de anul 2011 nu se poate face în mod real deoarece societatea a funcționat în anul 2011 o perioadă de 81 de zile.

**NOTA 5 - Situația creanțelor și datoriilor  
CREANȚE**

	Sold la		Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2012	Sub 1 an	Sub 1 an	Peste 1 an
a) Creanțe (venit operațiuni în participațiune)	0	0		
b) Alte creanțe	14.016.858	14.016.858		
c) Debitori diverși	808.082	120.032		688.050
d) Ajustări pentru deprecierea creanțelor debitori	(688.050)			(688.050)
<b>Total</b>	<b>14.136.890</b>	<b>14.136.890</b>		

a) creanțele reprezintă sumele de încasat de la coparticipanți pentru acoperirea pierderii înregistrate din operații în participațiune;

b) alte creanțe – reprezintă TVA de recuperat din transferul TVA aferent construcției stadionului precum și TVA neexigibil aferent furnizorilor de utilități pentru perioada dec. 2012 și facturate în ianuarie 2013;

c) debitorii diverși includ debitori din chirii și utilități refacturate chiriașilor.

d) ajustări pentru deprecierea creanțelor debitori au fost constituite în anul 2012 reprezentând creanțe din chirii neîncasate și pentru care există sentințe de deschidere procedură de insolvență în curs de judecare la SC Nemar Catering SRL pentru suma de 1.368,80 lei și o procedură de organizare pentru SC FC Universitatea SA pentru suma de 686.681,10 lei

**DATORII**

DATORII	Nr. Rd.	Termen de exigibilitate			
		31 decembrie 2012	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
a. Furnizori	a	796.418	796.418	-	-
b. Datorii cu personalul și asigurările sociale	b	105.010	105.010	-	-
c. Impozit profit	c	-	-	-	-
d. Alte impozite și taxe	d	10.371	10.371	-	-
e. Decontări operațiuni în participațiune	e	13.534.809	13.534.809	-	-
f. Garantii client pentru chirii	f	26.087	26.087	-	-
<b>Total</b>		<b>14.472.695</b>	<b>14.472.695</b>	-	-





**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012**  
**Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel**

---

- a) Obligațiile față de furnizori cu o vechime mai mică de un an reprezintă datorii curente față de furnizorii de utilități și mentenanță;
- b) Datoriile cu personalul și asigurările sociale reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie și de achitate în luna ianuarie 2013, garanțiile materiale reținute gestionarilor, precum și obligațiile aferente lunilor octombrie și noiembrie, precum și indemnizațiile de concediu de odihnă neefectuate aferente anului 2012;
- c) Impozitul pe profit calculat conform Legii 571/2003 și HG 44/2004 cu modificările ulterioare;
- d) impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie și de achitat în luna ianuarie 2013.
- e) Decontări operațiuni participațiune care au sold creditor datorită transferului TVA de recuperat de la construcția Stadion.

#### **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 Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr 3055/10.11.2009, și cu politicile contabile descrise în prezenta Notă precum și legea nr. 82/1991 (republicată și modificată).

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza bilanțelor de verificare întocmite la 31 decembrie 2012 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 2012 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 următoarelor principii contabile:

- **Principiul continuității activității** – presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau fără reducerea semnificativă a activității;
- **Principiul permanenței metodelor** – constă în aplicarea acelorași 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;
- **Principiul prudenței** – evaluarea elementelor din situațiile financiare trebuie făcută pe o bază prudentă astfel:
  - a) în contul de profit și pierderi poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
  - b) să se țină cont de obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
  - c) să se țină cont de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;
  - d) activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile subevaluate.
- **Principiul independenței exercițiului** – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar 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 unui exercițiu 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 ne semnificative 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 31.12.2012 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. 3055/2009 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 numerar
- Notele explicative la situațiile financiare.

#### Moneda de prezentare

Toate sumele sunt prezentate în LEI.

#### Folosirea estimărilor

Pentru întocmirea în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor nr. 3055/2009, 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

#### Continuitatea activității

Administratorii cred că Societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

#### Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Nu au existat tranzacții în monedă străină.

#### Imobilizări corporale și necorporale

Fiecare mijloc fix cu un cost de achiziție ce depășește 1.800 lei și o durată de viață estimată de peste un an, se capitalizează.





**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012**  
**Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel**

---

**i) Cost**

Imobilizările corporale au fost prezentate inițial la cost de achiziție.

**ii) Amortizare**

Din anul 2012 amortizarea se calculează la cost conform duratei de funcționare. Programele informatice au fost puse în funcțiune și amortizate pe o perioadă de 3 ani.

**Imobilizări financiare**

Societatea nu are imobilizări financiare.

**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 cu valoare de până la 120 lei/buc se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența se face prin conturi de ordine și evidență. Valoarea stocurilor de natura obiectelor de inventar de peste 120 lei/buc și cu durată de utilizare mai mare de un an se înregistrează pe cheltuieli.

**Creanțe**

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată.

**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 și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

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

**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 și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtătoare de dobânzi, în momentul apariției lor cu respectarea principiului contabilității de angajamente.





**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012**  
**Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel**

Veniturile din dobânzi includ venituri fixe din dobânzile aferente conturilor curente constituite de societate.

**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 membrii ai planului de pensii ai 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 referitoare la pensii.

**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 2012 cotă de impozit pe profit a fost 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 300.000 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 la data de 31 decembrie 2012, este următoarea:

Specificații	Număr acțiuni	Capital social	%
Județul Cluj	2.700	270.000	90
Regia Autonomă de Administrare a Domeniului Public și Privat a Județului Cluj	300	30.000	10
<b>Total</b>	<b>3.000</b>	<b>300.000</b>	<b>100</b>

Structura acționariatului la data de referință a A.G.O.A. întrunită pentru aprobarea Situațiilor financiare ale anului 2012 a fost:

Specificații	Număr acțiuni	Capital social	%
Județul Cluj	2.700	270.000	90





**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Redia Autonomă de Administrare a Domeniului Public și Privat a Județului Cluj	300	30.000	10
<b>Total</b>	<b>3.000</b>	<b>300.000</b>	<b>100</b>

**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	2011	2012
Cheltuieli cu remunerațiile personalului	20.535	198.695
Cheltuieli cu indemnizațiile conducerii (director, CA)	7.120	36.640
Cheltuieli privind asigurările sociale (inclusiv ct. 635)	7.697	65.302
<b>TOTAL</b>	<b>35.432</b>	<b>300.637</b>

Cheltuielile cu salariile includ și cheltuielile contribuțiilor și fondurilor suportate de angajator. În cursul anului 2012 numărul mediu de salariați a crescut cu 10 persoane, de la 11 în anul 2011 și 21 în anul 2012.

**Structura salariilor achitate:**

Structura salariilor neachitate este exprimată la valorile reale nerepartizate participatiei în asociere. 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 2011		An 2012	
	Număr persoane	Salarii	Număr persoane	Salarii
Personal operativ și neoperativ	10	26.234	21	374.617
Consiliul de Administrație	-	-	9	2.516
Directori	1	9.198	1	60.610
<b>Total</b>	<b>11</b>	<b>35.432</b>	<b>78</b>	<b>437.743</b>

**a) Salarizarea directorilor și administratorilor**

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor, urmată de Consiliul de Administrație. Președintele Consiliului de Administrație este directorul societății pentru perioada 01.01.2012 – 19.11.2012, dată când a fost revocat din funcție. La data de 21. 12. 2012 prin Hotărârea AGOA nr. 5/21.12.2012 a fost numit Președinte al Consiliului de Administrație dl. Sporiș Radu Constantin, directorul societății fiind angajat cu contract de mandat fără a mai fi membru al Consiliului de Administrație.

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite directorului și administratorilor societății.

La data de 31 decembrie 2012 directorul și administratorii societății nu au încheiat contract de asigurare pentru răspundere profesională.





**SC CLUJ ARENA SA  
BILANT CONTABIL**

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

**b) Salariați**

<b>Structura personal</b>	<b>Nr. persoane</b>
Economist	1
Funcționar economic (casier)	2
Specialist marketing	2
Consilier juridic	1
Funcționar administrativ	3
Femeie de serviciu	1
Paznici	8
Agenți de securitate	2
Inspector de securitate	1

La 31 decembrie 2012, societatea avea 21 de angajați (2011: 11 angajați), din care 21 angajați permanenți și 9 membrii CA. Numărul mediu de angajați în anul 2012 a fost de 20.

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.

**NOTA 9 Indicatori economico financiari**

			<u>2011</u>	<u>2012</u>
<b>1 Indicatori de lichiditate</b>				
a	Indicatorul lichidității curente =	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,94	0,98
b	Indicatorul lichidității imediate =	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	0,02	0,98
<b>2 Indicatori de risc</b>				
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 =	$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	0	0
<b>3 Indicatori privind activitatea</b>				
A	Viteza de rotație a debitorilor – clienți =	$\frac{(\text{Si} + \text{Sfin})_{\text{clienți}} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	62,39	251,66
B	Viteza de rotație a creditelor furnizor =	$\frac{(\text{Si} + \text{Sfin})_{\text{furnizor}} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	116,82	281,10





**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012**  
**Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel**

Viteza de rotație a activelor C imobilizate	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	17,85	392,71
Viteza de rotație a activelor D totale	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,08	0,05
<b>4 Indicatori de profitabilitate</b>				
A Rentabilitatea capitalului	=	$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii șiimpozitului pe profit}}{\text{Capital propriu}}$	-0,16	0

**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.

Sediul societății: Cluj Napoca, alea Stadionului, nr. 2, Cluj.

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 desfășoară activități economice în municipiul Cluj Napoca prin spațiile pe care le administrează.

Societatea nu deține acțiuni la alte societăți comerciale.

Conform art. 275 din 3055/2009 declarăm că societatea nu are calitatea de afiliat, în consecință nu există tranzacții de acest gen.

Societatea are calitatea de asociat administrator în contractul de asociere în participațiune pentru activitatea pentru care a fost creată în procent de 50 % și 50 %.,

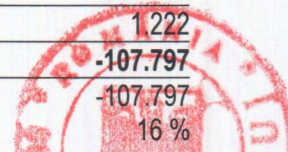
**c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină**

Societatea nu desfășoară activități cu decontare în valută.

**d) Informații referitoare la impozitul pe profit**

Profitul fiscal aferent exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2012 este prezentat mai jos:

Specificații	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
Rezultat contabil	-116.111	-453.044
Total deduceri, din care:	0	0
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	0	344.025
Alte cheltuieli neded fiscal	0	1.222
<b>Total cheltuieli nedeductibile</b>	<b>0</b>	<b>-107.797</b>
Profit impozabil	-116.111	-107.797
Rata de impozitare	16 %	16 %





**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
**Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012**  
**Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel**

Impozit profit	0	0
Alte facilitati (cheltuieli de sponsorizare)	0	0
<b>Impozit profit curent datorat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Cota de impozitare pentru anul 2012 este de 16%.

Societatea a înregistrat pierdere în exercițiul 2012. Pierderea pe toata activitatea este de 906.088 lei dar în urma repartizării veniturilor și cheltuielilor din asociere în participațiune pierderea înregistrată de SC Cluj Arena SA este de 453.043,91 lei.

Baza de impozitare a fost influențată de:

- Cheltuielile nedeductibile în sumă de 1222,11 lei, din care: cheltuieli de protocol 950,82 lei, TVA nedeductibil aferente cheltuielilor de protocol 263,44 lei, cheltuieli privind penalitățile de întârziere 7,85 lei.
- Ajustări pentru deprecieri creanțe în sumă total de 344.024,95

**e) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri din anul financiar 2012, respectiv Cifra de afaceri aferentă participațiunii SC CLUJ ARENA SA, se compune din:

Specificații	2011	%	2012	%
Venituri din servicii	2.158	1,74	22.405	3,45
Venituri din vânzări			1.212	0,35
Venituri din chirii	122.209	98,24	625.919	96,20
<b>TOTAL</b>	<b>124.367</b>	<b>99,97</b>	<b>649.536</b>	<b>100</b>

**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 a achitat pentru anul financiar 2012 taxe de publicitate pentru afișaje publicitare suma de 2.418 lei.

Societatea nu are contracte de leasing financiar sau operațional.

**g) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a încheiat contractul de audit financiar nr. 9/25.02.2013 cu SC Cazacus Expert SRL Cluj la tariful de 4.850 Euro pentru activitatea de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiul 2012.

**h) Angajamente acordate**

Contracte pentru achiziții de servicii și mărfuri.

Pentru serviciile: de întreținere instalații electrice, sanitare, ascensoare, sisteme securizare, instalații sprinkere și hidranți, întreținere preventivă SSICN, întreținere gazon, din anul 2012 în sumă de 492.508 lei societatea a încheiat 8 contracte cu societăți specializate în construcții, instalații, climatizare, etc.

La sfârșitul anului 2012 societatea avea încheiat 1 contract cu furnizor de mărfuri SC Univers T SA pentru mărfuri inscripționate cu sigla Cluj-Arena mărfuri care au fost comandate de SC Univers T SA încă din anul 2011 pentru deschiderea arenei sportive, mărfuri pe care SC Cluj Arena SA le va achiziționa eșalonat pe măsura vânzării.





SC CLUJ ARENA SA  
BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

i) Angajamente primite

**Contracte de prestări**

91 contracte de închiriere în derulare pentru activitatea de administrare:

- FC Universitatea pentru meciuri iar tariful perceput este în euro convertit la monedă națională;
- 8 pentru închirieri de săli pentru cluburi sportive;
- 5 contracte pentru publicitate;
- 1 concert;
- 7 contracte permanente pentru spații cu activități comerciale;
- 4 contracte pentru închirieri stadion desfășurare de meciuri dintre care 3 pentru fotbal feminin;
- 65 contracte pentru închirieri periodice de spații pentru sală multifuncțională, sală conferință, spații pentru activități comerciale la meciuri, spații pentru ofertări de locuri de muncă, etc.

j) Evenimente ulterioare bilanțului

Evenimente semnificative ulterioare datei de 31.12.2012. La data de 06.02.2013 SC FC Universitatea Cluj SA a intrat în procedură generală de insolvență prin încheierea civilă nr. 362/2013, iar SC Cluj Arena SA sa înscris la masa credală cu debitul de 708.249,93 lei: debit din chirii și penalități neachitate de 614.540,40 lei și penalități calculate și nefacurate până la data de 05.02.2013 în valoare totală de 93.709,53 lei.

**Nota 11 - Riscuri și incertitudini**

Controlul intern nu a existat în anul 2012 dar este în curs de organizare.

Principalul client a intrat în insolvență din data de 06.02.2013.

Clientul principal FC Universitatea Cluj SA nu va mai putea achita chiria negociată pentru când aceștia sunt în Liga I, iar dacă acesta va fi retrogradat va negocia noul contract în luna cu valori mai mici conform bugetului acestora.

**Nota 12 - Stocuri**

Specificații	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
Piese de schimb	1.244	765
Obiecte de inventar-uzura	2.706	4.349
Mărfuri + tva		6.995
Diferențe de preț mărfuri		(1.401)
<b>Total</b>	<b>3.950</b>	<b>10.708</b>

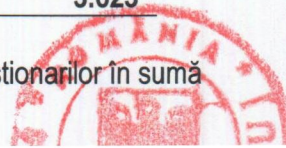
Piesele de schimb au fost achiziționate pentru întreținerea instalației termice și de climatizare.

Mărfurile au o pondere mai scăzută în structura stocurilor fiind cuprinse ca și domeniu secundar de activitate, reprezentând 0,16 % din cifra de afaceri.

**Nota 13 - Numerar și numerar echivalent**

Specificații	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
Casa	3.591	1.349
Conturi curente la bănci	124.476	2.274
<b>Total</b>	<b>128.067</b>	<b>3.623</b>

În totalul conturilor curente la bănci, la 31 decembrie 2012, erau incluse și garanțiile gestionarilor în sumă de 287 lei.





SC CLUJ ARENA SA  
BILANT CONTABIL

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

**Nota 13 – Aspecte juridice**

La sfârșitul anului 2012 oficiul juridic gestionează un număr total de acțiuni indirecte asupra SC NEMAR CATERING SRL pentru suma de 1.368,80 lei reprezentând debit din chirii facturate conform contractului 189/2011. Pentru acțiunea de procedură de insolvență în vederea reorganizării prin dos. 701/1285/2012 societatea noastră s-a înregistrat la masa credală cu suma de 1.368,80 lei.

**Garanții acordate**


Societatea nu are garanții acordate.

**Nota 15 Active și datorii contingente**

Societatea recunoaște ca o obligație posibilă penalitățile de întârziere aferente întârzierii la plata debitelor a unor clienți în valoare de 2912,08 lei și înregistrarea acestora în debitul contului 807 "Active contingente".

ADMINISTRATOR;

Jur. Rațiu Radu Florin



ÎNTOCMIT;

ec. Vlaicu Dorina Cornelia





**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2012	Sold la 31.12. 2012
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	2		
3. Concesiuni,brevete,licente,mărci comerciale,drepturi și active similare și alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	3	1.742	1.654
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	4		
5. Avansuri și imobilizari necorporale în curs (ct. 233+234 - 2933)	5		
<b>TOTAL : (rd.01 la 05)</b>	<b>6</b>	<b>1.742</b>	<b>1.654</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	7		
2. Instalații tehnice și mașini (ct.213-2813-2913)	8		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214-2814-2914)	9		
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct.231+232-2931)	10		
<b>TOTAL (rd 07 la 10)</b>	<b>11</b>		
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Actiuni deținute la entități afiliate (ct.261-2961)	12	-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2964)	13	-	-
3. Interese de participare (ct. 263-2962)	14	-	-
4. Imprumuturi acordate entităților pe baza de interese de participare (ct. 2673+2674-2965)	15	-	-
5. Investitii detinute ca imobilizări (ct. 265-2963)	16	-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17		
<b>TOTAL (rd 12 la 17)</b>	<b>18</b>		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.06+11+18)</b>	<b>19</b>	<b>1.742</b>	<b>1.654</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392- 3951-3958-398)	20	3.950	10.708
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	21	-	
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+/-348++354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22		
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct.4091)	23	-	
<b>TOTAL(rd.20 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>3.950</b>	<b>10.708</b>
<b>II. CREAŢE ( sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pt fiecare element</b>			
1. Creanțe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	87.593	808.082
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 455-495)	26	-	
3. Sume de încasat de la entități pe baza de interese de participare (ct.453-495)	27	-	
4. Alte creanțe (ct.425+4282+431+437+4328+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	280.398	13.328.808
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456-495)	29		





**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

<b>TOTAL creanțe (rd.25 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>367.991</b>	<b>14.136.890</b>
<b>III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	31		
2. Alte investitii pe termen scurt (ct 505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32		
<b>TOTAL (rd.31 la 32)</b>	<b>33</b>		
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112+512+531+532+541+542)</b>	<b>34</b>	<b>128.067</b>	<b>3.623</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL( rd.24+30+33+34)</b>	<b>35</b>	<b>500.008</b>	<b>14.151.221</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS ( ct.471)</b>	<b>36</b>		<b>629</b>
<b>D. DATORII : SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
1.Împrumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	37		
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1628+5191+5192+5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct.419)	39		
4. Datorii comerciale – furnizori (ct.401+404+408)	40	161.426	796.418
5. Efecte de comerț de platit (ct.403+405)	41		
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42		
7. Sume datorate entităților pe baza de intere de participare (ct.1662+1686+2692+4521+4528)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale(ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	156.435	13.658.533
<b>TOTAL : (rd. 37 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>317.861</b>	<b>14.454.951</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)</b>	<b>46</b>	<b>182.147</b>	<b>-303.101</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46-61)</b>	<b>47</b>	<b>183.889</b>	<b>-301.447</b>
<b>G. DATORII :SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct.161+1681-169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+ 5192+5198)	49		
3. Avansuri încasate în cadrul comenziilor (ct.419)	50		
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate(ct. 1661+1685+2691+451)	53		
7. Sume datorate entităților pe baza de interesele de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55		
<b>TOTAL ( rd.48 la 55)</b>	<b>56</b>		
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58		
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59		
<b>TOTAL PROVIZIOANE (rd:57+59)</b>	<b>60</b>		<b>17.744</b>
			<b>17.744</b>





**SC CLUJ ARENA SA**  
**BILANT CONTABIL**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

<b>I. VENITURI IN AVANS</b>			
- subventii pentru investitii (ct.131)		61	
- venituri inregistrate in avans (ct.472)		62	
<b>TOTAL (rd.61+62)</b>		<b>63</b>	
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. capital subscris vărsat (ct. 1012)		64	300.000 300.000
2. capital subscris nevărsat(ct. 1011)		65	
3. patrimoniul regiei (ct. 1015)		66	
<b>TOTAL (rd.64 la 66)</b>		<b>67</b>	<b>300.000 300.000</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>			
		68	
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>			
		69	
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct.1061)		70	
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		71	
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)		72	
4 Alte rezerve (ct.1068)		73	
Actiuni proprii (ct.109)		74	
<b>TOTAL (rd.70 la 73 -74)</b>		<b>75</b>	
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)</b>			
	Sold C	76	
	Sold D	77	166.147
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI (ct. 121)</b>			
	Sold C	78	
	Sold D	79	116.111 453.044
Repartizarea profitului (ct.129)		80	
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII (ct. 67+68+69+75+76-77+78-79-80)</b>		<b>81</b>	<b>183.889 -319.191</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)		82	
<b>TOTAL CAPITALURI : (rd. 81+82)</b>		<b>83</b>	<b>183.889 -319.191</b>

Rațiu Radu Florin  
 Director

Vlaicu Dorina Cornelia  
 Economist





**SC CLUJ ARENA SA**  
**CONT DE PROFIT SI PIERDERE**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011

Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Denumirea indicatorului	Nr. rd	Realizări în perioada de raportare	
		31 decembrie	31 decembrie
		2011	2012
1.Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	124.367	649.536
Producția vândută (ct. 701+702+703+ 704+705+706+708)	02	124.367	648.324
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	-	1.212
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul ( ct 766)	04	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	-	-
2.Variația stocurilor de produse finite (ct.711) Sold C	06	-	-
și a producției în curs de execuție Sold D	07	-	-
3.Producția realizată de entitate pt scopurile proprii și capitalizată (ct. 721+722)	08	-	-
4.Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)	09	-	100.570
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)</b>	10	124.367	750.106
5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	11	2.607	5.643
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	79	12.844
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apa) (ct. 605-7413)	13	31.566	176.291
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	-	911
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17) , din care:	15	35.363	300.059
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	27.735	235.334
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	17	7.628	64.725
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	-	251
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	-	251
a.2) Venituri (ct.7813)	20	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante(rd. 22-23)	21	-	344.025
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	-	344.025
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	-	-
8.Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	170.898	354.265
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626 +627+628-7416)	25	170.799	345.092
8.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	26	98	6.947
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri,donații și activele cedate (ct. 658)	27	1	2.226
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct 666)	28	-	-
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29	-	8.872
- Cheltuieli (ct.6812)	30	-	8.872
- Venituri (ct.7812)	31	-	-
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)</b>	32	240.513	1.203.161
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
<b>- Profit (rd.10-32)</b>	33		
- Pierdere (rd.32-10)	34	116.146	453.055
9.Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	-	-
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	36	-	-
10.Venituri din alte investiții si împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37	-	-
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	38	-	-
11.Venituri din dobânzi (ct.766)	39	35	12
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		





**SC CLUJ ARENA SA**  
**CONT DE PROFIT SI PIERDERE**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011

Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35+37+39+41)</b>	<b>42</b>	<b>35</b>	<b>12</b>
12.Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd.44-45)	43	-	-
- Cheltuieli (ct.686)	44	-	-
- Venituri (ct.786)	45	-	-
13.Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	-	-
- din care , cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	47	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	-	1
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)</b>	<b>49</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:</b>			
- Profit (rd.42-49)	50	35	11
- Pierdere (rd.49-42)	51	-	-
<b>14.PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTĂ :</b>			
- Profit (rd.10+42-32-49)	52		
- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	116.111	453.044
15.Venituri extraordinare (ct.771)	54	-	-
16.Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	-	-
<b>17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA</b>			
- Profit (rd.54-55)	56	-	-
- Pierdere (rd.55-54)	57		
<b>VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)</b>	<b>58</b>	<b>124.402</b>	<b>750.118</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)</b>	<b>59</b>	<b>240.513</b>	<b>1.203.162</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ:</b>			
- Profit (rd.58-59)	60		
- Pierdere (rd.59-58)	61	116.111	453.044
<b>18. IMPOZITUL PE PROFIT (CT 691)</b>	<b>62</b>		
19.Alte impozite neprevăzute la elementele de mai sus (ct 698)	63	-	
<b>20.PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR :</b>			
- Profit (rd.60-61-62-63)	64		
- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	116.111	453.044

Jur. Rațiu Radu Florin  
 Director

Ec. Vlaicu Dorina Cornelia





SC CLUJ ARENA SA  
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

Denumirea indicatorului	An 2011	An 2012
<b>A Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	220.839	1.428.551
Plăți către furnizori și angajați	392.841	1.560.265
Dobânzi plătite		
Impozit pe profit plătit		
<b>Trezoreria netă din activități de exploatare</b>	<b>-172.002</b>	<b>-131.714</b>
<b>B Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții:</b>		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale		
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Încasări din asigurări		1.032
Dobânzi încasate	69	24
Dividende încasate		
<b>Trezoreria netă din activități de investiție</b>	<b>69</b>	<b>1.056</b>
<b>C Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende plătite		
<b>Trezoreria netă din activități de finanțare</b>		
<b>Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie</b>	<b>-171.933</b>	<b>-130.658</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar</b>	<b>300.000</b>	<b>128.067</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>128.067</b>	<b>3.623</b>



**SC CLUJ ARENA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012  
 Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011**

Elemente de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 Decembrie 2011
Capital subscris	300.000	0	0	0
Patrimoniul regiei	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Rezerve legale	0	0	0	0
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Alte rezerve	0	0	0	0
Acțiuni proprii răscumpărate	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	0	0	0	0
Profit nerepartizat	0	116.111	0	116.111
Pierdere neacoperită	0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0
Rezultatul exercitiului financiar	0	0	0	0
Sold creditor	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0
Repartizarea profitului	0	0	0	0
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>300.000</b>	<b>(116.000)</b>	<b>0</b>	<b>183.191</b>

**Jur. Rațiu Radu Florin**  
 Director

**Ec. Vlaicu Dorina Cornelia**





## SC CLUJ ARENA SA

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012

Toate sumele sunt exprimate în RON dacă nu se precizează altfel

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012

Elemente de capital propriu	Sold			Sold la 31 Decembrie 2012
	la 1 ianuarie 2012	Cresteri	Reduceri	
Capital subscris	300.000	0	0	300.000
Patrimoniul regiei	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Rezerve legale	0	0	0	0
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Alte rezerve	0	0	0	0
Acțiuni proprii răscumpărate	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	0	0	0	0
Profit nerepartizat	0	116.111	0	116.111
Pierdere neacoperita	0	0	0	0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	50.035	0	50.035
Sold creditor	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0
Rezultatul exercitiului financiar	0	0	0	0
Sold creditor	116.111	453.044	0	453.044
Sold debitor	0	0	0	0
Repartizarea profitului	183.889	(619.191)	0	(319.191)
Total capitaluri proprii				

Jur. Rațiu Radu Florin  
DIRECTOR

Ec. Vlaicu Dorina Cornelia

