

NOTA EXPLICATIVA BILANT -  
NR. 1

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2016**

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	1 Sold la inceputul exercitiului financiar	2 Cresteri *****)	3 Cedari, transferuri si alte reduceri	4 = 1+2-3 Sold la sfarsitul exercitiului financiar	5 Sold la inceputul exercitiului financiar	6 Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	7 Reduceri sau reluari	8 = 5+6-7 Sold la sfarsitul exercitiului financiar
<b>0</b>								
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	1.242.539	11.384	1.604	1.252.319	960.196	151.210	1.604	1.109.802
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.242.539</b>	<b>11.384</b>	<b>1.604</b>	<b>1.252.319</b>	<b>960.196</b>	<b>151.210</b>	<b>1.604</b>	<b>1.109.802</b>
<b>Imobilizari</b>								
Terenuri	3.064.772	3.243.122	254.876	6.053.018				
Constructii	346.775	56.313	111.965	291.123	104.003	11.790	111.966	3.827
Instalatii tehnice si masini	8.609.771	6.510	37.948	8.578.333	2.907.217	1.660.564	37.948	4.529.833

Alte instalatii, utilaje si mobilier	44.620		0	44.620	35.143	2.565		37.708
Investitii imobiliare	6.856.748	314.569	1.375.933	5.795.384	301.689	150.844	452.533	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	4.000	0	4.000	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>18.926.686</b>	<b>3.620.514</b>	<b>1.784.722</b>	<b>20.762.478</b>	<b>3.348.052</b>	<b>1.825.763</b>	<b>602.447</b>	<b>4.571.368</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	41.235	0	40.000	1.235	22	0	0	22
<b>TOTAL</b>	<b>20.210.460</b>	<b>3.631.898</b>	<b>1.826.326</b>	<b>22.016.032</b>	<b>4.308.270</b>	<b>1.976.973</b>	<b>604.051</b>	<b>5.681.192</b>

Construcțiile și terenurile sunt prezentate în bilanț la valoarea justă ca urmare a reevaluării care s-a efectuat la sfârșitul anului 2016. Metoda prin care s-au efectuat înregistrările în contabilitate este metoda valorii contabile nete. Construcțiile au înregistrat față de valoarea rămasă la 31.12.2016 o creștere de valoare în suma totală de 137.448,59 lei după cum urmează: clădirea sediu o creștere de 45.221,91, clădirea de pe Șoimului nr.10 o creștere de 449,96 lei, clădirea de pe Șoimului nr.18 o creștere de 37.776,72 lei, drumurile și platformele o creștere de 43100 lei, imprejmuirile o creștere de 10.900 lei. În urma reevaluării efectuate la 31.12.2016 terenurile au înregistrat față de valoarea rămasă la o creștere de valoare în suma totală de 543.404,81 lei. Cu excepția terenului din Tureni care a înregistrat o scădere de 47.427 lei, celelalte terenuri au înregistrat creșteri după cum urmează: terenul Republicii nr.107 o creștere de 356.482,81 lei, terenul de pe Șoimului nr.10 o creștere de 60.224 lei, terenul de pe Șoimului nr.12 o creștere de 115.439 lei, terenul de pe Șoimului nr.18 o creștere de 58.686 lei. Terenurile au înregistrat creșteri din achiziționare după cum urmează: achiziția terenului de pe strada Șoimului nr.14 în valoare de 205.730 lei și achiziția terenului de pe strada Șoimului nr.16 în valoare de 1.765.484 lei. Grupa de "Terenuri" a înregistrat o scădere în suma de 207.449 lei prin vanzarea unei cote de 164/434 din terenul de pe strada Șoimului nr.12. Conform OMFP 1802, atât terenurile cât și construcțiile sunt înregistrate în contabilitate în funcție de scopul pentru care se dețin respectiv în scopul de a fi închiriate (contul 215 Investiții imobiliare) sau în scop administrativ (contul 2111 Terenuri sau contul 212 Construcții). În mod asemănător amortizarea aferentă clădirilor se regăsește în conturile corespunzătoare. Mijloacele fixe din categoria echipamentelor au înregistrat o creștere prin achiziționarea a doua laptopuri în valoare de 6.510 lei și o descreștere totală de 37.947,80 lei din care prin vânzare în valoare de 8.146 lei și prin casare a celor uzate fizic și moral în valoare de 29.801,80 lei. Licențele au înregistrat o creștere de 11.384 lei prin achiziționare și o scădere de 1.604 lei prin casare a celor uzate fizic și moral. Grupa de "Imobilizări financiare" a înregistrat o scădere de 40.000 de lei prin vanzarea celor 400.000 de acțiuni deținute la societatea "Fotbal Club CFR 1907 Cluj S.A.". S.C. CIA S.A. detine titluri imobilizate la SNI București în suma de 45 lei și la Asociația pentru inovare dezvoltare ID Transilvania în suma de 1.000 lei. Metoda de amortizare utilizată la CIA SA este cea liniară atât pentru mijloace fixe cât și pentru licențe. Mijloacele fixe se amortizează pe durata stabilită conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a lor.

Intocmit,  
Niculas Ramona



Director General,  
Nas Sorin



S.C. CIA S.A.  
J12/148/1991  
RO201527

**NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2**

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2016**

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2016. S-au inregistrat doar ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in suma de 22.712,19 lei

**NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2016**

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1.625.653,41
rezerva legală	81.282,67
acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	1.544.370,74
participarea salariatilor la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

Profitul anului curent se utilizeaza pentru acoperirea partiala a pierderii contabile reportate.

Intocmit,  
Niculas Ramona

*NR*

Director General,  
Nas Sorin

*[Signature]*



S.C. CIA S.A.  
J12/148/1991  
RO201527

**NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4 Analiza rezultatelor din exploatare**

Anul	2014	2015	2016	% 2016/2015
<b>1. Venituri totale din care</b>	4.265.211	3.280.973	6.017.598	183,41
Din exploatare	4.253.657	3.276.503	2.970.434	90,66
Financiare	11554	4.470	3.047.164	68169,22
<b>2. Cheltuieli totale din care:</b>	3.872.444	4.620.420	4.391.945	95,06
Din exploatare	3.864.081	4.580.290	4.323.152	94,39
Financiare	8363	40.130	68.793	171,43
<b>3. Profit ( pierdere ) bruta</b>	<b>392767</b>	<b>-1.339.447</b>	<b>1.625.653</b>	-
Impozit pe profit	-	-	-	-
<b>4. Profit ( pierdere ) neta</b>	<b>392767</b>	<b>-1.339.447</b>	<b>1.544.371</b>	-

Cifra de afaceri realizată în cursul anului 2016 a fost de 1.029.400 lei.

Intocmit,  
Niculas Ramona

Director,  
Nas Sorin Valeriu



*NR*

S.C. COMPANIA DE INFORMATICA APLICATA S.A.

J12/148/1991

RO201527

**NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5  
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2016**

-lei-

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ. 1=2+3	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
<b>I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)</b>	<b>1</b>	<b>191</b>	<b>0</b>	<b>191</b>
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4091+4092)	2	4.354	4.354	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	190.435	167.723	22.712
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	0	0	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.442)	6	246.311	246.311	0
Subvenții de incasat( ct. 445 )	7	103.513	103.513	0
Debitori diverși(ct.461)	8	0	0	0
<b>II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)</b>	<b>9</b>	<b>544.613</b>	<b>521.901</b>	<b>22.712</b>
<b>III.AJUSTARI PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))</b>	<b>10</b>	<b>22.712</b>	<b>22.712</b>	<b>0</b>
<b>IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)</b>	<b>11</b>	<b>7.553</b>	<b>7.553</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CREANȚE(rd.1+9-10+11)</b>	<b>12</b>	<b>529.645</b>	<b>506.742</b>	<b>22.903</b>

La sfârșitul anului 2016 s-au înregistrat în contabilitate ajustări în sumă de 22.712 lei aferente debitelor neîncasate de la clienți a căror scadență a depășit 270 de zile cf. Codului Fiscal.

-lei-

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de exigibilitate				
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani		
					2	3	4
A		1=2+3+4					
<b>I. Datorii financiare – total, din care:</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	14	0	0	0	0	0	
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	16	0	0	0	0	0	
–alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>II. Alte datorii – total, dincare:</b>	<b>18</b>	<b>2.382.105</b>	<b>2.382.105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
–furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)	<b>19</b>	<b>160.666</b>	160.666	0	0	0	
–clienți creditori(ct.419)	20	<b>200.040</b>	200.040	0	0	0	
–datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437)	<b>21</b>	<b>56.607</b>	56.607	0	0	0	
–datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	22	<b>0</b>	0	0	0	0	
–datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+4481+446)	<b>23</b>	<b>19.083</b>	19.083	0	0	0	
–datorii față de personal(ct.421+423+424+426+427+428)	24	<b>24.895</b>	<b>24.895</b>				
–sume datorate acționarilor	<b>25</b>	<b>1.804.000</b>	<b>1.804.000</b>				
–creditori diversi ct.462	26	<b>116.814</b>	<b>116.814</b>				
<b>III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)</b>	<b>27</b>	<b>3.028.874</b>	<b>1.344.488</b>	<b>1.684.386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL DATORII(rd.13+18+27)</b>	<b>28</b>	<b>5.410.979</b>	<b>3.726.593</b>	<b>1.684.386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Intocmit,  
Niculas Ramona




Director,  
Nas Sorin Valeriu



SC CIA SA

J12/148/1991

RO 201527

**Nota 6 Principii, politici și metode contabile pentru Situațiile  
financiare anuale la data de 31.12.2016**

Intocmirea și prezentarea situațiilor financiare aferente anului 2016 s-au efectuat în conformitate cu OMFP 1802/2014 și a Legii contabilității 82 / 1991 cu modificările și actualizările ulterioare, în conformitate cu politicile și procedurile la nivel de societate specifice activității. Situațiile financiare sunt prezentate și întocmite în lei.

Situațiile financiare la 31.12.2016 pentru S.C. Compania de Informatica Aplicata S.A. ca societate comerciala mica, cuprind:

1. Bilant;
2. Contul de profit și pierdere;
3. Date informative;
4. Situația activelor imobilizate;
5. Notele explicative la situațiile financiare anuale.

Principiile, politicile și metodele de evaluare s-au menținut și în cursul anului 2016.

Principiile contabile pe baza cărora s-au întocmit Situațiile financiare sunt:

- Principiul continuității activității;
- Principiul permanenței metodelor;



- Principiul prudentei;
- Principiul contabilitatii de angajamente;
- Principiul intangibilitatii;
- Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv;
- Principiul pragului de semnificatie.

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu politicile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente la momentul producerii evenimentelor.

Conform principiului prudentei, in Situatiile financiare la 31.12.2016 se iau in considerare numai veniturile si profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar.

Conform principiului independentei exercitiului se inregistreaza in gestiunea exercitiului economico-financiar numai veniturile si cheltuielile aferente acestuia.

Elementele situatiilor financiare sunt recunoscute in contabilitate si prezentate in bilant la costul istoric. Doar grupa de „Constructii” si „Terenuri” fac obiectul unor reevaluari la valoarea justa de piata efectuate la fiecare 3 ani.

La sfarsitul anului 2016 elementele de „Constructii” si „Terenuri” sunt prezentate in Bilant la valoarea reevaluată conform Raportului de evaluare efectuat in acest scop. Totodata elementele de „Constructii” au facut obiectul unei evaluari pentru stabilirea impozitelor locale, evaluare care se repeta la fiecare 3 ani.

Imobilizarile corporale si necorporale sunt prezentate in bilant la valoarea contabila neta.

Imobilizarile financiare sunt inregistrate in contabilitate si prezentate in bilant la costul de achizitie din care se scad eventuale ajustari pentru depreciere aferente acestora.

Metoda de amortizare a activelor imobilizate este in continuare cea liniara.

Metoda de evaluare si inregistrare in contabilitate a stocurilor este FIFO.

Creantele sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea de înregistrare în contabilitate din care se scad ajustările pentru depreciere aferente.

Veniturile din subvenții pentru investiții aferente imobilizărilor achiziționate prin proiectul POS CCE 551/2.09.2013 finalizat la 30.06.2015 sunt recunoscute în contabilitate concomitent cu cheltuielile cu amortizarea înregistrată pentru aceste imobilizări în analiticile aferente acestui proiect.

Cheltuielile aferente proiectului Tradfood, atât cele din finanțare cât și cele din cofinanțare s-au recunoscut ca și cheltuieli ale perioadei. Ele au fost înregistrate în contabilitate în funcție de natura lor pe analitice distincte față de activitatea normală. Veniturile corespunzătoare cheltuielilor efectuate pentru proiectul Tradfood au fost înregistrate în contul 7416.TRDF „Venituri din subvenții de exploatare Tradfood”. Avansurile încasate în cadrul aceluiași proiect s-au înregistrat în contul 462.TRDF „Prefinanțare Tradfood” la încasare, regularizându-se cu contul de subvenții 4451” Subvenții de exploatare” până la sfârșitul etapei aferente anului 2017 care corespunde cu exercitiul financiar. Pentru proiectul Tradfood s-au încasat subvenții în cursul anului 2016 în suma de 109.305 lei.

Evaluarea disponibilităților din conturile deschise la bănci în valută are loc la fiecare sfârșit de lună în funcție de cursurile de schimb comunicate de BNR pentru valutele respective la acea dată.

Inventarierea anuală a elementelor de natură activelor, datorilor și capitalurilor proprii s-a efectuat în conformitate cu Ordinul 2.861/2009, a Legii contabilității nr.82/1991 modificată și actualizată, a Ordinului 1802/2014, a procedurilor de inventariere emise conform specificului activității societății.

## **Nota 7 Participații și surse de finanțare**

SC Compania de Informatică Aplicată SA Cluj-Napoca este societate pe acțiuni ce își desfășoară activitatea conform actului constitutiv.

Acțiunile S.C. Compania de Informatică Aplicată SA sunt menținute la tranzacționare prin sistemul alternativ AeRo.

Capitalul subscris și vărsat este în suma de 6.344.246,88 lei fiind compus din 295.356 acțiuni la o valoare nominală de 21,48 lei iar structura acționariatului este următoarea:

Varga Ioan Gheorghe detine un numar de 276.283 de actiuni reprezentand un procent de 93,5424 % din total, Ministerul Educației și Cercetării deține 18.510 acțiuni care reprezintă 6,2670 % din totalul acțiunilor, alte persoane fizice dețin 563 actiuni ce reprezintă 0,1906 % din totalul acțiunilor.

S.C. CIA S.A. detine titluri imobilizate la SNI Bucuresti in suma de 45 lei si la Asociatia pentru inovare dezvoltare ID Transilvania in suma de 1.000 lei.

Ca surse de finanțare, la inceputul anului exista un sold initial de 54.000 lei la contul 4551” Actionari-conturi curente” iar in cursul anului 2016 CIA S.A. a incasat imprumuri de la actionari in suma de 5.813.760,59 lei. S-au rambursat imprumuturi catre actionari in suma de 4.117.760,59 lei ramanand de rambursat o suma de 1.804.000 lei.

In cursul anului 2016 s-a rambursat de asemenea un credit bancar in suma de 805.555,54 lei.

#### **Nota 8 Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere**

Administratorii societății sunt indemnizați conform hotărârii Consiliului de Administrație al SC CIA SA.

Salariații sunt salariați în baza contractelor individuale de muncă și a Regulamentului de Ordine Interna ( R.O.I. ).

Numarul salariatilor la data de 31.12.2016 este 27 iar numarul mediu al salariatilor pentru anul 2016 este 26.

Valoarea totala a cheltuielilor salariale, cu tichetele de masa si a cheltuielile cu asigurările si protecția sociala in anul 2016 este de 947.804 lei.

Indemnizațiile brute acordate conducerii sunt in suma de 60.213 lei iar membrilor consiliului de administrație in suma de 18.000 lei.

În timpul exercițiului nu s-au acordat credite administratorilor, societatea nu și-a asumat garanții în numele lor sau pentru ei.

## Nota 9 Principali indicatori economico-financiari

### 1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichidității curente = Active curente/Datorii curente = 1,14.

Conform bilanț, la data de 31.12.2016 datoriile curente sunt de 476.166 lei iar activele curente sunt în suma de 541.742 lei.

### 2. Indicatori de activitate:

Viteza de rotație a activelor imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri = Cifra de afaceri / Active imobilizate =  $1.029.400 / 16.334.840 = 0,06$ .

Durata de rotație a debitelor-clienți = Sold mediu clienți \* 365 / Cifra de afaceri =  $181.487 * 365 / 1.029.400 = 64$  zile; creanțele sunt încasate în medie într-o perioadă de 64 de zile raportat la o perioadă de 1 an de zile.

Durata de rotație a furnizorilor curenti = Sold mediu furnizori \* 365 / Cifra de afaceri =  $219.417 * 365 / 1.029.400 = 78$  zile; datoriile comerciale sunt plătite cu o regularitate de 78 zile raportat la o perioadă de 1 an.

Active circulante – Datorii curente = Fond de rulment ( pozitia E din bilanț ) = -1.271.359 lei.

Productivitatea muncii = Cifra de afaceri / Nr. mediu de salariați =  $1.029.400 / 26 = 39.592,31$  lei / salariat.

### Nota 10 Alte informații

SC CIA SA a înregistrat la data 31.12.2016 un profit de 1.625.653 lei care acopera parțial pierderile contabile realizate în anii anteriori.

Cifra de afaceri realizată în suma de 1.029.400 lei se referă la vânzări pe piața internă și externă și conform obiectului de activitate al SC Compania de Informatica Aplicata SA.

Cifra de afaceri in suma de 1.029.400 lei se compune din:

- Venituri din chirii in suma de 933.787 lei;
- Venituri din servicii si consultanta IT&C 92.572 lei;
- Venituri din vanzari de marfuri 3.041 lei.

Veniturile in avans in suma de 105.939,43 lei cuprind venituri in avans din chirii in suma de 12.029,31 lei, venituri din servicii IT in suma de 334,02 lei si venituri inregistrate in avans pentru proiectul Tradfood in suma de 93.576,10 lei.

Veniturile in avans din subventii aferente proiectului POS CCE sunt in suma de 2.922.934,93 lei. Acestea se inregistreaza treptat ca venituri scadente concomitent cu inregistrarea amortizarii imobiliarilor achizitionate prin proiect. In cursul anului 2016 au fost inregistrate ca venituri curente din subventii pentru investitii aferente proiectului POS CCE o suma 1.250.577,83 lei.

Veniturile din investitii financiare cedate sunt in suma de 3.046.891,20 lei si reprezinta venitul realizat prin vanzarea celor 400.000 de actiuni detinute la societatea " Fotbal Club CFR 1907 Cluj S.A. " .

Cheltuielile cu amortizarea imobiliarilor corporale si necorporale sunt in suma de 1.976.973,36 lei si reprezinta 45,73% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Onorariile platite SC Cazacus Expert SRL pentru auditul financiar in anul 2016 au fost in suma de 55.189,94 lei.

Intocmit,

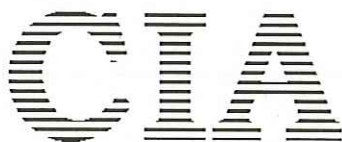
Niculas Ramona



Director,

Nas Sorin Valeriu





## S.C. COMPANIA DE INFORMATICĂ APLICATĂ S.A. Cluj

CLUJ-NAPOCA, 400489, Str. Republicii Nr. 107, J12/148/1991, CUI: RO201527, Cap.social: 6.344.246,88 lei  
Cont:RO35BPOS13007358998RON02 BancPost Cj, Tel:(0264)-595477, Fax:(0264)-592337, e-mail:  
office@cianet.ro

### DECLARAȚIE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL 2016

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

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

Entitate: SC COMPANIA DE INFORMATICĂ APLICATĂ SA

Judetul: 12--CLUJ

Adresa: localitatea CLUJ-NAPOCA, str. REPUBLICII, nr. 107, tel. 0264-590859

Număr din registrul comerțului: J12/148/1991

Forma de proprietate: 23—Societăți comerciale cu capital de stat si privat autohton  
(stat<=50%)

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN): 6311--Prelucrare date,  
administr.pagini

Cod unic de înregistrare: RO 201527

Confirmăm că pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2016:

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 își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura

Director: Naș Sorin Valeriu

Contabil- șef: Niculaș Ramona

