

HOTĂRÂREA NR. 62

din data de 24.06.2025

privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA

Consiliul Local al municipiului Turda, întrunit în ședința publică extra/ordinară din data de 24.06.2025;

Luând în dezbatere *proiectul de hotărâre* privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA, elaborat din inițiativa Primarului municipiului Turda, domnul Matei Cristian Octavian;

Având în vedere:

- Adresa societății Salina Turda SA nr. 1334/23.06.2025, înregistrat la Compartimentul relația cu consiliului local Turda sub nr. 113/23.06.2025, prin care solicită autorității deliberative aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA;

- Referatul de aprobare al Primarului municipiului Turda, domnul Cristian Octavian Matei, privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA;

- Raportul de specialitate nr. 22152/23.06.2025 al Compartimentului Guvernanță Corporativă privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA.

- hotărârea nr. 29/22.05.2025 a Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA, prin care se avizează situațiile financiare și repartizarea profitului net ale societății la data de 31.12.2024;

- hotărârea nr. 30/22.05.2025 a Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA, prin care se aprobă execuția bugetară a societății la data de 31.12.2024;
- hotărârea nr. 31/22.05.2025 a Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA, prin care se avizează Raportul de activitate și descărcarea de gestiune a administratorilor societății și al directorului general pentru exercițiul financiar 2024;
- Raportul auditorului independent G5 CONSULTING SRL la data de 31.12.2024;
- Avizul favorabil/nefavorabil al comisiilor de specialitate nr. 1 – pentru buget, finante, prognoze economice și nr. 2 - pentru *administrație publică locală, servicii publice, regii, piețe, comerț, agricultură, asocieri, relații cu publicul, juridic, ordine publică și apărare*, ale Consiliului Local al municipiului Turda;

Tinând seama de dispozițiile:

- OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 111, alin. 2, lit. ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- art. 36, alin. 3, lit. c, ale art. 45, alin. 1, alin. 2, alin. 6 ale Actului Constitutiv al societății Salina Turda SA;
- Legii nr. 24/2000 *privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative*, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 92, art. 129, alin. 2, lit. a, alin. 3, lit. d, alin. 2, lit. d, alin. 7, lit. n, din Codul administrativ, aprobat prin OUG nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul drepturilor conferite prin art. 136, alin. 1, art. 139 și art. 196, alin. 1, lit. a, din Ordonanță de Urgență nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Regulamentului de organizare și funcționare al Consiliului Local al municipiului Turda,

H O T Ă R Ă Ș T E:

Art. 1. Se aprobă situațiile financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024 la societatea Salina Turda SA, prevăzute în anexa nr. 1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Se aprobă execuția bugetară aferentă exercițiului financiar 2024 a societății Salina Turda SA, prevăzută în anexa nr. 2 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 3. Se aprobă Raportul de activitate al administratorilor și al directorului general al societății Salina Turda SA, la data de 31.12.2024, prevăzut în anexa nr. 3, parte integrantă din prezenta hotărâre și descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate.

Art. 4. Se aprobă Raportul auditorului financiar independent al societății Salina Turda SA, la data de 31.12.2024, prevăzut în anexa nr. 4 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 5. (1) Reprezentantul Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acționarilor societății Salina Turda S.A, va avea mandat expres de a aproba prin hotărâre AGA situațiile financiare la 31.12.2024, repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, execuția bugetară aferentă anului 2024, raportul de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024 și descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate, respectiv raportul auditorului financiar independent al societății Salina Turda SA la 31.12.2024.

(2) Adunarea Generală a Acționarilor societății Salina Turda SA va avea loc în regim de urgență, de la momentul adoptării prezentei hotărâri.

Art. 6. Prezenta hotărâre poate fi contestată la Tribunalul Cluj, în condițiile și în termenele prevăzute de Legea nr. 554/2004 a contenciosului administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 7. a) Prezenta hotărâre se comunică Primarului Municipiului Turda, Direcției Economice, reprezentantului Municipiului Turda în AGA la societatea Salina Turda S.A și societății Salina Turda S.A în vederea ducerii la îndeplinire, precum și Instituției Prefectului - Județul Cluj în vederea efectuării controlului legalității.

b) Publicitatea hotărârii se va asigura prin afișare la sediul Primăriei Municipiului Turda și pe pagina de internet www.primariaturda.ro

PREȘEDINTE DE SEDINȚĂ,

Gherman Alina Iudita



CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL general al
municipiului **TURDA**,
Jr. Mărginean Elena Mihaela

VOTURI: pentru 13
împotrivă -
abțineri 7

Numărul total al consilierilor în funcție este 21.

Numărul consilierilor participanți la vot este 20.

REFERAT DE APROBARE – EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA

în conformitate cu prevederile art. 136, alin. 3 , alin. 8, lit. a din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, întocmesc prezentul Referat de aprobare la proiectul de hotărâre susmenționat, inițiat de Primarul municipiului Turda. în conformitate cu prevederile art. 136, alin. 1 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, portivit cărora proiectele de hotărâri pot fi inițiate de primar.

Luând în considerare:

- Adresa societății Salina Turda SA, nr. 1334/23.06.2025, înregistrat la Compartimentul relația cu consiliului local Turda sub nr. 113/23.06.2025, prin care solicită autorității deliberative aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA;

- hotărârea nr. 29/22.05.2025 a Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA, prin care se avizează situațiile financiare și repartizarea profitului net ale societății la data de 31.12.2024;

- hotărârea nr. 30/22.05.2025 a Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA, prin care se aprobă execuția bugetară a societății la data de 31.12.2024;

- hotărârea nr. 31/22.05.2025 a Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA, prin care se avizează Raportul de activitate și descărcarea de gestiune a administratorilor societății și al directorului general pentru exercițiul financiar 2024;

- Raportul auditorului independent G5 CONSULTING SRL la data de 31.12.2024;

Având în vedere prevederile:

- OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 111, alin. 2, lit. ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

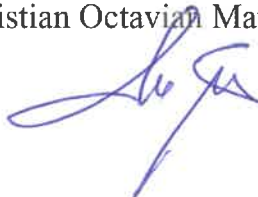
- art. 36, alin. 3, lit. c, ale art. 45, alin. 1, alin 2, alin. 6 ale Actului Constitutiv al societății Salina Turda SA;

- Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 92, art. 129, alin. 2, lit. a, alin. 3, lit. d, alin. 2, lit. d, alin. 7, lit. n, din Codul administrativ, aprobat prin OUG nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;

Propun: adoptarea Proiectului de hotărâre privind *aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA.*

Primarul municipiului Turda,
Cristian Octavian Matei



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL TURDA
PRIMĂRIA

Compartiment Guvernanță Corporativă
Nr. 22152/23.06.2025

RAPORT DE SPECIALITATE

la Proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA,

În conformitate cu prevederile art. 136 alin. 8 lit. b din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, subsemnata Goron Maria Cosmina (consilier Compartiment Guvernanță Corporativă), întocmesc prezentul raport de specialitate la proiectul de hotărâre susmenționat, inițiat de Primarul unității administrativ-teritoriale Municipiul Turda, domnul Cristian-Octavian Matei, în conformitate cu prevederile art. 136 alin. 1 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, potrivit cărora proiectele de hotărâri pot fi inițiate de primar,

Văzând:

- Proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA, inițiat de către Primarul Municipiului Turda, Județul Cluj, domnul Cristian-Octavian Matei,

- Referatul de aprobare – expunerea de motive, întocmit(ă) de inițiatorul proiectului de hotărâre, Primarul Municipiului Turda, dl. Cristian-Octavian Matei, prin care se propune aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA.

Având în vedere prevederile:

- art. 92, art. 129, alin. 2, lit. a, alin. 3, lit. d, alin. 2, lit. d, alin. 7, lit. n, din Codul administrativ, aprobat prin OUG nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;

Luând în considerare dispozițiile:

- OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 111, alin. 2, lit. ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

- art. 36, alin. 3, lit. c, ale art. 45, alin. 1, alin. 2, alin. 6 ale Actului Constitutiv al societății Salina Turda SA;

- Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Tinând cont de:

- Adresa societății Salina Turda SA, nr. 1334/23.06.2025, înregistrată la Compartimentul relația cu consiliului local Turda sub nr. 113/23.06.2025, prin care solicită autorității deliberative aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2024, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2024, descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2024, la societatea Salina Turda SA;

- hotărârea nr. 29/22.05.2025 a Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA, prin care se avizează situațiile financiare și repartizarea profitului net ale societății la data de 31.12.2024;

- hotărârea nr. 30/22.05.2025 a Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA, prin care se aprobă execuția bugetară a societății la data de 31.12.2024;

- hotărârea nr. 31/22.05.2025 a Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA, prin care se avizează Raportul de activitate și descărcarea de gestiune a administratorilor societății și al directorului general pentru exercițiul financiar 2024;

- Raportul auditorului independent G5 CONSULTING SRL la data de 31.12.2024;

Se impune: supunerea spre dezbateră a proiectului de hotărâre mai sus menționat, competența adoptării aparținând autorității deliberative, respectiv Consiliului Local al Municipiului Turda, în temeiul prevederilor O.U.G. 57/2019 privind *Codul administrativ*, cu modificările și completările ulterioare.

Compartiment Guvernanță Corporativă
Goron Maria Cosmina





CĂTRE

**MUNICIPIUL TURDA
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI TURDA
Turda, P-ța 1 Decembrie 1918, nr. 28-30, jud. Cluj**

Societatea Salina Turda S.A., reprezentată prin director general Duma Ada Cristina, formulăm prezenta:

CERERE:

Vă solicităm, în calitate de unic acționar, să pronunțați o hotărâre de Consiliu Local prin care să procedați la:

1. Aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2024, ale societății Salina Turda S.A., conform Anexelor care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.
2. Aprobarea execuției bugetare aferentă exercițiului financiar 2024, conform Anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.
3. Aprobarea Raportului administratorilor și a Raportului directorului general al societății, la data de 31.12.2024, precum și descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate, conform Anexelor care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.
4. Aprobarea Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12.2024, conform Anexei care să face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Atașăm prezentei cereri următoarele documente:

- Situațiile financiare la 31.12.2024, cu anexele aferente acestora
- Execuția bugetară la 31.12.2024
- Raportul administratorilor și Raportul directorului general la data de 31.12.2024
- Raportul auditorului independent la data de 31.12.2024

Turda
23.06.2025

Societatea Salina Turda S.A.
Director General,

Duma Ada Cristina



**HOTĂRÂREA nr. 29 din 22.05.2025**

a

Consiliului de Administrație

al

Societății Salina Turda S.A.

Societatea „SALINA TURDA” S.A. cu sediul social în Turda, Aleea Durgăului, nr. 7, jud. Cluj, capital social 107.500 lei, înregistrată la O.R.C. Cluj sub nr. J12/1992/2009, CUI 26128977, societate de tip închis,

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în ședința din data de 22.05.2025, ora 14:00, la Restaurant Potaissa, Str. Republicii, nr.6 jud. Cluj, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății, ale Legii 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se avizează situațiile financiare și repartizarea profitului net ale societății Salina Turda S.A., la data de 31.12.2024, conform anexelor care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.**Președintele Consiliului de Administrație****Dragoș Mihai Filip**

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2024**

Suma de control 107.500

Entitatea SALINA TURDA SA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate Turda
Strada Aleea Durgaului Nr. 7 Bloc - Scara - Ap. Telefon 0364260940

Număr din registrul comerțului J12/1992/2009

Cod unic de înregistrare 2 6 1 2 8 9 7 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

9103

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

9103

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	33.665.294
Capital subscris	107.500
Profit/ pierdere	7.922.866

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRĂTORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele și prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

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

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

G S CONSULTING SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

223/2002

CIF/ CUI

1 4 6 5 0 6 9 0

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	183.806	180.892
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	183.806	180.892
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.101.137	9.679.621
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	884.705	1.010.971
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	770.654	532.591
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.507.664	3.170.009
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	14.264.160	14.393.192
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	500	500
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	500	500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	14.448.466	14.574.584
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	103.243	37.382
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.970.079	871.645
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	24.203	6.276
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.097.525	915.303
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	23.240	33.834
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436**+ 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	317.043	1.698.908
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (30*)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	340.283	1.732.742
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	21.942.329	23.269.223
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	24.380.137	25.917.268
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	30.054	46.163
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	279.836
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	12.340	13.765
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.681.995	1.954.254
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.137.811	4.034.789
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	9.832.146	6.002.808
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	14.578.045	19.960.623
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	29.026.511	34.815.043
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	212.795	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	428.432	1.149.749
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	641.227	1.149.749
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	107.500	107.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	107.500	107.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	26.572	26.572
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	21.500	21.500
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	22.739.053	25.586.856
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	22.760.553	25.608.356
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	
	SOLD D (ct. 117)	97	96	1.954.126
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	7.444.785
	SOLD D (ct. 121)	99	98	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	28.385.284	33.665.294
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	28.385.284	33.665.294

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 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.

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Semnătura

Numele și prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	38.869.315	41.161.116
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	32.233.895	31.535.983
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	38.869.315	41.161.116
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	34.475.880	37.694.505
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	4.393.435	3.466.611
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	27.315	49.173
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	38.896.630	41.210.289
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	1.455.667	1.401.525
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	223.067	417.266
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	1.834.069	1.654.090
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	978.935	887.680
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	587.641	530.764
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	2.446.096	1.796.959
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	47.823	51.036
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	10.643.817	11.858.717
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	10.202.351	11.449.968

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	441.466	408.749
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	1.055.518	1.093.689
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (206)	1.055.518	1.093.689
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	39.297	15.329
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	39.297	15.329
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	13.274.633	14.265.327
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	3.592.713	5.047.496
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	6.870.628	6.448.369
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	6.841.669	6.379.395
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	28.959	68.974
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	565.299	677.410
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	2.245.993	2.092.052
Cheltuieli cu dobândirea de mărfuri înregistrate de vânzare-cuțitate și în Registrul general al comerțului și al activității anuale de înregistrare (ct.616)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	317.617	508.522
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	437.026	746.115
- Venituri (ct.7812)	54	41	119.409	237.593
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	31.241.958	32.960.388
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	7.654.672	8.249.901
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	1.237.786	1.325.091
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	102	241
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	1.237.888	1.325.332
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	56.271	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	3.058	1.792
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	59.329	1.792
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	1.178.559	1.323.540
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	40.134.518	42.535.621
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	31.301.287	32.962.180
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	8.833.231	9.573.441
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	1.388.446	1.650.575
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	65b (305)		
---Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	7.444.785	7.922.866
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Semnătura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30' - pag. 1

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		7.922.866
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17 ^a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	128		125
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	136		135
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	32a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		376.556
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		376.556
V. Tichete acordate salariaților		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		37	1.129.097
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		37a (302)	17.400
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	45a (295)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (206)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	408.670	416.667
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	364.913	376.556
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	330	330
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	310.004	1.688.615
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	155.124	224.511
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	154.880	1.464.104
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	36.763	335.962
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- 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+4662)	85	73	36.334	56.126
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	429	429
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	231.996	152.466
- în lei (ct. 5311)	99	85	231.200	151.690
- în valută (ct. 5314)	100	86	796	776
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	984.338	1.593.349
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	966.831	1.587.035
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	17.507	6.314
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	223.042	23.408
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	223.042	23.408
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	9.832.146	6.002.808

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (32i)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	7.694.335	1.968.019
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	781.399	893.315
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.286.650	476.584
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	334.594	371.106
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	583.890	94.822
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	10.296	10.656
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	357.870	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	69.762	2.664.890
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		2.642.856
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		22.034
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (514)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	107.500	107.500
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	107.500	107.500
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	46.998	46.998
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	107.500	X	107.500	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	107.500	100,00	107.500	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	107.500	100,00	107.500	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	2.642.856	3.825.994		
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	2.642.856	3.825.994		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	6.193.172			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	6.193.172			
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160	6.193.172			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

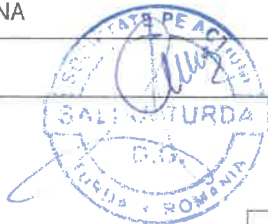
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) 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.

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	713.749			X	713.749
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	713.749			X	713.749
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	555.336			X	555.336
2.Constructii	09	12.144.545				12.144.545
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.818.899	447.613	143.596	143.596	3.122.916
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.386.905	111.857	165.963	165.963	2.332.799
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.507.664	662.345			3.170.009
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	20.413.349	1.221.815	309.559	309.559	21.325.605
III.Imobilizari financiare	19	500			X	500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	21.127.598	1.221.815	309.559	309.559	22.039.854

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	529.943	2.914		532.857
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	529.943	2.914		532.857
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	214.059	39.210		253.269
2.Constructii	28	2.384.685	382.306		2.766.991
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.934.194	320.191	142.440	2.111.945
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.616.251	349.068	165.111	1.800.208
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6.149.189	1.090.775	307.551	6.932.413
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.679.132	1.093.689	307.551	7.465.270

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024: în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociațiilor, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare;
- pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent A.2), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2025), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 1 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 455 8 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2024

Nota 1 Active imobilizate

ELEMENTE DE ACTIV	Valoare bruta				Deprecieri(amortizare/provizioane)				Valoare neta
	Sold la 31.12.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8
Imobilizari necorpor. Total, din care:	713.749	0	0	713.749	529.943	2.914	0	532.857	180.892
-imobilizari necorpor.	713.749	0	0	713.749	529.943	2.914	0	532.857	180.892
-imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0			0		
-avansuri pentru imobilizari necorporale	0	0	0	0			0		
Imobilizari corporale Total, din care:	20.413.349	1.221.815	309.559	21.325.605	6.149.189	1.090.775	307.551	6.932.413	14.393.192
-terenuri si amenajari de terenuri	555.336	0	0	555.336	214.059	39.210	0	253.269	302.067
-constructii	12.144.545	0	0	12.144.545	2.384.685	382.306	0	2.766.991	9.377.554
-instalatii tehnice si masini	2.818.899	447.613	143.596	3.122.916	1.934.194	320.191	142.440	2.111.945	1.010.971
-alte instalatii, utilaje si mobilier	2.386.905	111.857	165.963	2.332.799	1.616.251	349.068	165.111	1.800.208	532.591
-imobiliz. corporale in curs	2.507.664	662.345	0	3.170.009	0		0	0	3.170.009
Imobilizari financiare-total	500	0	0	500	0	0	0	0	500
Active imobilizate-total	21.127.598	1.221.815	309.559	22.039.854	6.679.132	1.093.690	307.551	7.465.270	14.574.584

Nota 2

Provizioane

Denumire provizion	Sold la 01.01.2024	Transferuri		Sold la 31.12.2024
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion de risc pentru litigii	40.366	746.115	0	786.481
Provizioane pentru impozite	212.795	0	212.795	0
Alte provizioane	388.066	0	24.798	363.268
Total provizioane	641.227	746.115	237.593	1.149.749
Provizioane pentru depreciere creante-clienti incerti	361.228	15.328	0	376.556

In cursul anului 2024 s-au constituit provizioane suplimentare in suma de 746.115, pentru litigii, diminuandu-se provizioanele constituite pentru concedii de odihna neefectuate si pentru impozite, cu suma de 237.593 lei.

De asemenea, in anul 2024 s-au constituit provizioane suplimentare pentru deprecierea creantelor in suma de 15.328 lei.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2024	7.922.866
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	270.879
-Acoperire pierderi contabile din anii precedenti	0
-Alte repartizari prevazute de lege	0
-Participarea salariatilor la profit	0
-Minim 50% varsaminte la bugetul local	3.825.994
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	3.825.993

La repartizarea profitului net s-a tinut cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit,se repartizeaza la alte rezerve reprezentand facilitati fiscale, la acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti ,iar diferenta se repartizeaza minimum 50% ca dividende.

Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f), alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	Indicatorul	Exercitiul precedent-2023	Exercitiul curent-2024
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	38.869.315	41.161.116
2	Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)	31.241.958	32.960.388
3	Cheltuielile activitatii de baza	31.241.958	32.960.388
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de Afaceri nete (1-2)	7.627.357	8.200.728
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploat. si financiare	27.315	49.173
10	REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9)	7.654.672	8.249.901

In perioada 01.01.2024-31.12.2024, societatea a inregistrat o **cifra de afaceri neta** in suma totala de 41.161.116 lei, mai mare cu suma de 2.291.801 lei decat in anul 2023 lei, inregistrand o crestere cu 5,90% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2023.

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activității divertisment subteran, taxa acces SPA ,strand si bazin, cazare Hotel Potaissa) detin ponderea covârșitoare de 76,62 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din inchiriere si parcare 11,52 % , veniturile din vanzare marfuri 8,42%, venituri din alimentatia publica 3,44%.

In perioada 01.01.2024-31.12.2024, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de 32.960.388 lei, mai mari cu suma de 1.718.430 lei, fata de anul 2023, adica in crestere cu 5,50%.

Evolutia cheltuielilor de exploatare in anul 2024 a fost urmatoarea :

-Cheltuielile cu materii prime, materiale consumabile, cheltuielile cu marfurile au crescut fata de anul 2023, datorita cresterii preturilor.

-Cheltuielile cu personalul au crescut fata de anul 2023, datorita indexarii salariilor incepand cu data de 01.04.2024, cu indicele de crestere a preturilor.

-Cheltuielile privind prestatiile externe au crescut fata de anul 2023, datorita cresterii preturilor.

-Cheltuielile cu redeventa pentru bunurile aflate in administrare au fost in suma de 6.379.395 lei, conform HCL 171/30.09.2024.

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o dețin cheltuielile cu personalul 35,98%, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 31,14%, cheltuielile cu redeventele si chirile 19,56%, alte cheltuieli 13,32%.

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE(in sume brute)	Sold la 31.12.2024	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	2.441.574	2.161.738	279.836
Creante comerciale	416.667	416.667	0
Alte creante in legatura cu personalul	330	330	0
Creante buget asig.sociale-concedii medicale	224.511	224.511	0
Creante buget de stat	1.464.104	1.464.104	0
Alte creante	9.963	9.963	0
Chelt.inreg.in avans	325.999	46.163	279.836

Creantele nete sunt in suma de 1.732.742 lei, deoarece s-au inregistrat provizioane pentru deprecieri creante clienti in suma de 376.557 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 6.276 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 325.999 lei.

DATORII	Sold 31.12.2024	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care	6.002.808	6.002.808	-	-
Furnizori	1.954.254	1.954.254	-	-
Clients creditorii	13.765	13.765	-	-
Datorii in legatura cu personalul	893.315	893.315	-	-
Buget asigurari sociale	371.106	371.106	-	-
Buget de stat	94.822	94.822	-	-
Fonduri speciale	10.656	10.656	-	-
Alte datorii	2.664.890	2.664.890	-	-

Nota 6

PRINCIPII,POLITICI SI METODELE CONTABILE**Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2024 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii- societatea isi va continua activitatea in mod normal functionand intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor –S-au aplicat aceleasi reguli, metode , norme privind evaluarea ,inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale , asigurand compatibilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei – s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor , precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului – au fost luate in considerare toate veniturile si toate cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv – in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii – valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului – informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor , nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie – orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile semnificative

Contabilitatea se tine in limba romana si moneda nationala.

(a) imobilizari corporale

i) Active proprii

ii) Amortizarea

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara, pe baza duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe.

(b) Stocuri

Stocurile de marfuri sunt evaluate la costul de achizitie.

(c) Conturile de clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

(d) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente ale societatii, depozitele bancare la termen si disponibilul din caserie.

In cursul anului 2024 au fost elemente de activ / pasiv in moneda straina, care au fost inregistrate in lei, la cursul zilei, iar la sfirsitul anului au fost reevaluate la cursul valabil la data de 31.12.2024.

(e) Conturile de furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la valoarea nominala.

(f) Recunoasterea veniturilor

Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.

(g) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul curent pe profit si este calculat pe baza rezultatului fiscal anual,utilizind cota de impozitare in vigoare la data bilantului.

(h) Instrumente financiare

Societatea nu este implicata in tranzactii cu instrumente financiare.

Nota 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Societatea Salina Turda S.A. detine un capital social de 107.500 lei, care la data bilantului este varsat in totalitate. Capitalul social este divizat in 10.750 actiuni a cate 10,00 lei fiecare.

Capitalul social al societatii este detinut de Consiliul Local al Municipiului Turda, in proportie de 100%.

Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Conducerea societatii a fost asigurata pe parcursul anului 2024, de catre directorul general si consiliul de administratie, in urmatoarea componenta :

Director general :

Duma Ada Cristina 01.01.2024-31.12.2024

Consiliul de Administratie :

In perioada 01.01.2024 –17.05.2024

- Filip Dragos Mihai
- Corpodean Dorel
- Koble Ladislau Levente
- Pelea Ioan Florin
- Peter Arpad
- Sarbu Lidia Ancuta
- Cordis Vlad Lucian

In perioada 18.05.2024 – 12.08.2024

- Filip Dragos Mihai
- Corpodean Dorel
- Koble Ladislau Levente
- Pelea Ioan Florin
- Peter Arpad
- Sarbu Lidia Ancuta

In perioada 13.08.2024 – 31.12.2024

- Filip Dragos Mihai
- Corpodean Dorel
- Koble Ladislau Levente
- Pelea Ioan Florin
- Peter Arpad
- Sarbu Lidia Ancuta
- Cordis Vlad Lucian

In exercitiul financiar 2024, societatea a avut un numar mediu de 125 de salariati. Sumele reprezentand cheltuieli cu salariile si indemnizatiile, in anul 2024 sunt in suma de 11.449.968 lei, iar cele privind cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala sunt in suma de 408.749 lei.

Nu au existat sume acordate administratorilor sub forma de credite sau avansuri in cursul exercitiului financiar 2024.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente: Active curente 25.963.431
$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{25.963.431}{6.002.808} = 4,33$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate: Active curente-Stocuri 25.048.128
$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{25.048.128}{6.002.808} = 4,17$$

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activele curente.

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare Capital imprum. 0
$$IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{0}{33.665.294} * 100 = 0$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor : Nu este cazul.

Gradul de indatorare este 0, deoarece la data de 31.12.2024 societatea Salina Turda SA nu are credite angajate la banci.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$VRS = \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{1.745.923}{1.420.862} = 1,23$$

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

$$VRDC = \frac{\text{Soldul mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{382.592}{41.161.116} * 365 = 3,39$$

Viteza de rotatie a debitelor-clienti exprima numarul de zile pana la care debitorii isi achita datoriile catre unitate .

Acest indicator are un nivel bun, deoarece incasarea veniturilor se face in proportie de 92 % la oferirea serviciului, in toate punctele de lucru ale societatii.

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

$$\text{VRCF} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii}} * 365 = \frac{4.818.125}{28.610.531} * 365 = 61,47$$

Viteza de rotatie a creditelor-furnizori indica numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

d) Viteza de rotatie a immobilizarilor corporale

$$\text{VRIM} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{41.161.116}{14.393.192} = 2,86$$

Viteza de rotatie a immobilizarilor corporale indica eficacitatea managementului immobilizarilor corporale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de immobilizari corporale.

e) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\text{VRAT} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{41.161.116}{40.817.851} = 1,01$$

Valoarea indicatorului s-a mentinut la nivelul celui de anul trecut, cand a fost 1,00.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$\text{RPB} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{9.573.441}{41.161.116} * 100 = 23,26 \%$$

b) Rata profitului net

$$\text{RPN} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{7.922.866}{41.161.116} * 100 = 19,25 \%$$

Nota 10

ALTE INFORMATII

- a) Societatea Salina Turda S.A. are sediul social in Turda, Aleea Durgaului, nr. 7, jud. Cluj.
- b) Obiectul principal de activitate al societatii il reprezinta gestionarea monumentelor, cladirilor istorice si a altor obiective de interes turistic.
- c) Societatea nu are puncte de lucru deschise in alte localitati.
- d) Situatia financiara se refera la perioada 01.01.2024 – 31.12.2024, cifrele fiind exprimate in lei. In cursul anului 2024 au fost elemente de activ / pasiv in moneda straina, care au fost inregistrate in lei, la cursul zilei, iar la sfirsitul anului au fost reevaluate la cursul valabil la data de 31.12.2024.
- e) Profitul impozabil la 31.12.2024, conform Declaratiei de impozit pe profit a fost in suma de 12.206.832 lei, iar profitul brut contabil conform bilant a fost de 9.573.441 lei.
Societatea nu a avut activitate exceptionala.
Rezultatul activitatii de exploatare este +8.249.901 lei, iar rezultatul activitatii financiare este +1.323.540 lei.
- f) Cifra de afaceri neta este in suma de 41.161.116 lei.
- g) Profitul net contabil este in suma de 7.922.866 lei.
- h) Societatea nu are in derulare contract de leasing.

DIRECTOR GENERAL,

DUMA ADA CRISTINA



SEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL,

HANC ADRIANA

A blue ink signature of Hanc Adriana.

SALINA TURDA SA

Denumirea elementului	- lei -	
	Exercițiul financiar	
	2023	2024
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	41,577,257	45,147,716
Plăți către furnizori și angajați, inclusiv contribuții salariale	24,373,969	37,521,464
Alte plăți	1,056,460	3,283,183
Dobânzi plătite	75,309	0
Impozit pe profit plătit	2,280,426	3,490,362
Numerar net din activități de exploatare	13,791,093	852,707
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	2,670,397	850,904
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	1,237,786	1,325,091
Dividende încasate	0	0
Numerar net din activități de investiție	-1,432,611	474,187
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung+SCURT	0	0
Rambursare credit de investitii	2,398,492	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite	6,193,712	0
Numerar net din activități de finanțare	-8,592,204	0
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	3,766,278	1,326,894
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	18,176,051	21,942,329
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	21,942,329	23,269,223

Director General
Duma Ada Cristina



Intocmit,
Hanc Adriana

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2024

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	107.500	-	-	-	-	107.500
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	26.572	-	-	-	-	26.572
Rezerve legale	21.500	-	-	-	-	21.500
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	22.739.053	2.847.803	-	-	-	25.586.856
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-1.970.524	-	-	-1.970.524	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat reprez. surplus din rezerve din reevaluare	16.398	-	-	16.398	-	-
Rezultatul exercitiului financiar	7.444.785	42.824.250	-	42.346.169	-	7.922.866
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	28.385.284	45.672.053	-	40.392.043	-	33.665.294

Director General ,

Duma Ada Cristina

Semnatura _____

Stampila unitatii



Intocmit,

Hanc Adriana

Sef Serviciu Financiar Contabilitate

Semnatura _____



HOTĂRÂREA nr. 30 din 22.05.2025

a
Consiliului de Administrație
al
Societății Salina Turda S.A.

Societatea „SALINA TURDA” S.A. cu sediul social în Turda, Aleea Durgăului, nr. 7, jud. Cluj, capital social 107.500 lei, înregistrată la O.R.C. Cluj sub nr. J12/1992/2009, CUI 26128977, societate de tip închis,

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în ședința din data de 22.05.2025, ora 14:00, la Restaurant Potaissa, Str. Republicii, nr.6 jud. Cluj, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății, ale Legii 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OUG 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se aprobă execuția bugetară a societății Salina Turda S.A, la data de 31.12.2024, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dragoș Mihai Filip

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE

Operatorul economic : SALINA TURDA SA

Sediul/Adresa : TURDA, ALEEA DURGAULUI NR.7

Cod unic de înregistrare : RO 26128977

EXECUTIE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI- 31.12.2024

- mii lei -

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC aprobat 2024	BVC realizat 2024	%
0	1	2	3	4	5	6 = 5/4
I.		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5)	1	41155	42535	103.35
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	39960	41210	103.13
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3			
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			
	2	Venituri financiare	5	1195	1325	110.88
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd. 7 + rd. 19)	6	34039	32962	96.84
	1	Cheltuieli de exploatare, (rd.7=rd.8+rd.9+rd.10+rd.18),din care:	7	34035	32960	96.84
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	17595	16749	95.19
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	663	677	102.11
		C. cheltuieli cu personalul, (rd.10=rd.11+rd.14+rd.16+rd.17),din care:	10	12650	11859	93.75
		CO Cheltuieli de natură salarială(rd.11=rd. 12 + rd. 13)	11	11955	11208	93.75
		C1 ch. cu salariile	12	10556	9902	93.80

ANEXA NR.2

		C2	bonusuri	13	1399	1306	93.35
		C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	0	
			cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	0	0	
		C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	447	419	93.74
		C5	cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	248	232	93.55
		D.	alte cheltuieli de exploatare	18	3127	3675	117.52
	2		Cheltuieli financiare	19	4	2	50.00
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.20=rd.1-rd.6)	20	7116	9573	134.53
IV	1		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	1372	1650	120.26
	2		IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22			
	3		VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23			
	4		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24			
	5		ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			
V			PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	5744	7923	137.94
	1		Rezerve legale	27			
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28		271	
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29			
	4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30			

5		Alte repartizări prevăzute de lege	31			
6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 27,28,29,30,31(Rd.32=Rd.26-(rd.27 la Rd.31) >=0	32	5744	7652	133.22
7		Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33			
8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	2872	3826	133.22
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	0	0	
	b)	- dividende convenite bugetului local	36	2872	3826	133.22
	c)	- dividende convenite altor acționari	37	0	0	
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd. 33 - Rd. 34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	2872	3826	133.22
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39			
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40			
	a)	cheltuieli materiale	41			
	b)	cheltuieli cu salariile	42			
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43			
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44			
	e)	alte cheltuieli	45			
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	16205	16137	99.58
1		Alocații de la buget	47			

			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anterior	48			
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	16205	1222	7.54
X			DATE DE FUNDAMENTARE				
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	156	135	86.54
	2		Nr. mediu de salariați total	51	132	125	94.70
	3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52	7547	7472	99.00
	4		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala,recalculat cf/Legii anuale a bugetului de stat **	53	7398	7354	99.40
	5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd. 2/Rd. 51)	54	302.73	329.68	108.90
	6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu ,recalculata cf/Legii anuale a bugetului de stat	55			
	7		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56			
	8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57=Rd.6/Rd.1)x1000	57	827	775	93.69
	9		Plăți restante	58	0	0	0.00
	10		Creanțe restante	59	352	376	106.82

Conducatorul unitatii,
DUMA ADA CRISTINA



Sef Serv.Financiar-Contabil,
HANC ADRIANA



HOTĂRÂREA nr. 31 din 22.05.2025

a
Consiliului de Administrație
al
Societății Salina Turda S.A.

Societatea „SALINA TURDA” S.A. cu sediul social în Turda, Aleea Durgăului, nr. 7, jud. Cluj, capital social 107.500 lei, înregistrată la O.R.C. Cluj sub nr. J12/1992/2009, CUI 26128977, societate de tip închis,

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în ședința din data de 22.05.2025, ora 14:00, la Restaurant Potaissa, Str. Republicii, nr.6 jud. Cluj, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății, ale Legii 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se avizează Raportul de activitate și descărcarea de gestiune al administratorilor societății Salina Turda S.A., și al directorului general pentru exercițiul financiar 2024.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dragoș Mihai Filip

SALINA TURDA SA
ALEEA DURGAULUI NR.7
TURDA, JUD. CLUJ
CUI: 26128977, J12/1992/2009

Raportul Administratorilor

Societatea SALINA TURDA SA, cu sediul in Turda , Aleea Durgaului nr.7, inregistrata la Registrul Comertului Cluj sub nr. J12/1992/2009, cod unic de inregistrare RO 26128977, are ca obiect principal de activitate "Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic"-cod CAEN 9103

Societatea s-a înființat în 21.10.2009, s-a dezvoltat în permanență, ajungând ca la finele anului 2024 să înregistreze o cifră de afaceri in suma de 41.161.116 lei, un profit net in suma de 7.922.866 lei și un număr de 135 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2025.

În conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin OMFP 1.802/2014, situațiile financiare ale societății Salina Turda SA au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale.

Prin prezentul raport declarăm că situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2024, la care face referire prezentul raport, au fost întocmite având la bază principiul continuității activității și faptul că posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

I. Principalele posturi bilantiere la 31.12.2024 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2023	31.12.2024
1	ACTIVE IMOBILIZATE	14.448.466	14.574.584
2	ACTIVE CIRCULANTE	24.380.137	25.917.268
3	CHELTUIELI IN AVANS	30.054	325.999
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	9.832.146	6.002.808
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	0	0
6	PROVIZIOANE	641.227	1.149.749
7	CAPITALURI PROPRII	28.385.284	33.665.294

Activul total al societății, la 31.12.2024, este în sumă totală de **40.817.851 lei** și are următoarele componente:

1) Activele imobilizate, în sumă totală de **14.574.584 lei**, reprezintă 35,71%, din activul total, având următoarea componență:

- Imobilizări necorporale: 180.892 lei
- Imobilizări corporale, din care : 14.393.192 lei
 - terenuri și construcții 9.679.621 lei
 - instal. tehn. și mașini 1.010.971 lei
 - alte instal., utilaje și mobilier 532.591 lei
 - imobilizări corporale în curs 3.170.009 lei
- Imobilizări financiare: 500 lei

În cursul anului 2024 s-au casat mijloace fixe, în valoare de 309.559 lei.

2) Activele circulante, în sumă totală de **25.917.268 lei**, reprezintă 63,49% din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 915.303 lei
- Creanțe nete: 1.732.742 lei
- Disponibilități bănești: 23.269.223 lei

Stocurile înregistrate, în suma totală de **915.303 lei**, sunt alcătuite din :

- materii prime, mat. consum., ambalaje : 37.382 lei
- stocuri de marfă : 871.645 lei
- avansuri pentru cumpărare de stocuri : 6.276 lei

Creantele în suma brută au valoarea de **755.767 lei** și se compun din :

CREANTE(in sume brute)	Sold la 31.12.2024
0	1
Total, din care :	2.441.574
Creanțe comerciale	416.667
Alte creanțe în legătură cu personalul	330
Creanțe buget asig. sociale-concedii medicale	224.511
Creanțe buget de stat	1.464.104
Alte creanțe	9.963
Chelt. înreg. în avans	325.999

Creanțele nete sunt în suma de 1.732.742 lei, deoarece s-au înregistrat provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți în suma de 376.557 lei, s-au plătit avansuri pentru stocuri în suma de 6.276 lei și s-au înregistrat cheltuieli în avans în suma de 325.999 lei.

Disponibilitatile banesti, in suma totala de **23.269.223 lei**, se compun din:

- depozite bancare	21.500.000 lei
- conturi curente la banci	1.593.349 lei
- sume in curs de decontare	23.408 lei
- casa	152.466 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor, pentru depozitele constituite la **banci**, in perioada 01.01.2024-31.12.2024, societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 1.325.091 lei**.

3) Cheltuielile in avans in suma de **325.999 lei**, reprezinta 0,80% din totalul activului.

Pasivul total al societății la 31.12.2024, in suma de **40.817.851 lei**, prezintă următoarea structură:

➤ Datorii cu termen sub 1 an:	6.002.808 lei
➤ Datorii cu termen peste 1 an :	0 lei
➤ Provizioane de risc :	1.149.749 lei
➤ Capital subscris și vărsat:	107.500 lei
➤ Rezerve din reevaluare :	26.572 lei
➤ Rezerve :	25.608.356 lei
➤ Profit an 2024 :	7.922.866 lei

Datoriile societatii cu scadenta sub 1 an, se compun din :

DATORII	Sold 31.12.2024
TOTAL, din care:	6.002.808
Furnizori	1.954.254
Cienti creditor	13.765
Datorii in legatura cu personalul	893.315
Buget asigurari sociale	371.106
Buget de stat	94.822
Fonduri speciale	10.656
Alte datorii	2.664.890

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2023	31.12.2024	
1	CIFRA DE AFACERI	38.869.315	41.161.116	2.291.801
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	27.315	49.173	21.858
3	Total venituri din exploatare	38.896.630	41.210.289	2.313.659
4	VENITURI FINANCIARE	1.237.888	1.325.332	87.444
5	Venituri totale	40.134.518	42.535.621	2.401.103
6	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	31.241.958	32.960.388	1.718.430
7	CHELTUIELI FINANCIARE	59.329	1.792	-57.537
8	Cheltuieli totale	31.301.287	32.962.180	1.660.893
9	PROFIT BRUT	8.833.231	9.573.441	+740.210
10	IMPOZIT PE PROFIT	1.388.446	1.650.575	262.129
11	PROFIT NET	7.444.785	7.922.866	+478.081

A) In anul 2024, societatea a inregistrat o cifra de afaceri neta in suma totala de 41.161.116 lei, mai mare cu suma de 2.291.801 lei decat in anul 2023 lei, inregistrand astfel o crestere cu 5,90% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2023.

Veniturile din exploatare inregistrate in anul 2024, in suma de **41.210.289 lei** , sunt mai mari decat in anul 2023, cu suma de 2.313.659 lei si au urmatoarea structura :

1.Venituri din servicii turism : 31.535.983 lei

-Salina	:	28.250.139 lei
-Bazin	:	103.573 lei
-Strand Durgau	:	554.703 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	2.627.568 lei

2. Venituri din inchirieri,parcare si alte act.: **4.753.698 lei**

-Salina	:	4.750.215 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	3.483 lei

3. Venituri din vanz. marfuri : **3.466.611 lei**

-Salina	:	3.017.408 lei
-Strand Durgau	:	177.773 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	271.430 lei

4. Venituri din alimentatie publica : **1.404.824 lei**

-Salina	:	86.166 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	1.318.658 lei

5. Alte venituri din exploatare : **49.173 lei**

-Salina	:	47.475 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	1.698 lei

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activități divertisment subteran, taxa acces SPA ,strand si bazin, cazare Hotel Potaissa) detin ponderea covârșitoare de 76,62 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din inchiriere si parcare 11,52 % , veniturile din vanzare marfuri 8,42%, venituri din alimentatia publica 3,44%.

B) In cursul anului 2024, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **32.960.388 lei** , mai mari decat in anul 2023 cu suma de 1.718.430 lei, adica 5,50%, din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 16.714.669 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa)	5.218.804 lei
-cheltuieli cu serviciile executate de terti(intretinere si reparatii, redevente si chirii, prime de asigurare ,reclama si publicitate, servicii bancare, posta si telecomunicatii, alte servicii)	11.495.865 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : **677.410 lei**

Cheltuieli cu personalul, din care : 11.858.717 lei

-cheltuieli cu salariile 10.320.871 lei
-tichete de masa si vacanta 1.129.097 lei
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 408.749 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 2.092.052 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 1.093.689 lei

Ajustari privind activele circulante : 15.329 lei

Ajustari privind provizioanele : 508.522 lei

Profit din exploatare : 8.249.901 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o deţin cheltuielile cu bunuri si servicii(inclusiv redeventa pentru bunurile primite in administrare) 50,71%, urmate de cheltuielile cu personalul 35,98%, alte cheltuieli de exploatare 6,35%, amortizare 3,32%, impozite si taxe 2,06% si ajustari privind provizioane 1,58%.

Prin urmare, la data de 31.12.2024, societatea a inregistrat un profit din exploatare in suma de 8.249.901 lei, in crestere fata de anul 2023, cu suma de 595.229 lei.

B) **Venituri financiare :** 1.325.332 lei

Cheltuieli financiare : 1.792 lei

Rezultat financiar : +1.178.559 lei

Veniturile financiare inregistrate in anul 2024 sunt rezultatul plasării disponibilităţilor băneşti în depozite la termen , overnight , precum si diferente de curs valutar.

III. Structura impozitelor

La 31.12.2024 , Societatea Salina Turda S.A. înregistreaza următoarele datorii catre bugetul asigurarilor sociale, bugetul de stat si fonduri speciale :

- Bugetul asig.sociale 371.106 lei
- Bugetul de stat 94.822 lei
- Fonduri speciale..... 10.656 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$\text{ILC} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{25.963.431}{6.002.808} = 4,33$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\text{ILI} = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{25.048.128}{6.002.808} = 4,17$$

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activele curente .

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\text{IGP} = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{0}{33.665.294} * 100 = 0$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor : Nu este cazul.

Gradul de indatorare este 0, deoarece la data de 31.12.2024 societatea Salina Turda SA nu are credite angajate la banci.

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$\text{RPB} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{9.573.441}{41.161.116} * 100 = 23,26 \%$$

b) Rata profitului net

$$\text{RPN} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{7.922.866}{41.161.116} * 100 = 19,25\%$$

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$\text{RCA} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} * 100 = \frac{7.922.866}{33.665.294} * 100 = 23,53\%$$

d) Solvabilitatea

$$\text{S} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{33.665.294}{40.817.851} * 100 = 82,48\%$$

In cadrul Societatii SALINA TURDA SA , Controlul intern contabil si financiar vizeaza asigurarea:

- conformitatii informatiilor contabile si financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarii instructiunilor elaborate de conducere in legatura cu aceste informatii;
- protejarii activelor;
- prevenirii si detectarii fraudelor si neregulilor contabile și financiare;
- fiabilitatii informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern in scop de control, in masura in care ele contribuie la elaborarea de informatii contabile si financiare publicate;
- fiabilitatii situatiilor financiare anuale publicate si a altor informatii comunicate pietei.

Societatea are organizata activitatea de Control financiar preventiv , prin numirea prin decizia directorului general a unei persoane cu atributii de CFP in fisa de post .

De asemenea , prin decizia directorului general a fost numita o persoana responsabila de organizarea si functionarea Controlului financiar de gestiune .

Activitatea societatii privind managementul riscului priveste riscul de credit, riscul de lichiditate, de cash-flow, riscul de piata, riscul de calitate, riscuri financiare etc.

La data de 31.12.2024 , societatea Salina Turda SA nu are credite angajate la banci.

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activele curente .

Acest lucru se explica prin faptul ca riscul de lichiditate si riscul de cash-flow este gestionat prin urmarirea continua a incasarilor si platilor conform contractelor si programarea fluxurilor de trezorerie.

Datorita numarului foarte mare de clienti , nu exista dependenta comerciala de un anumit client.Cresterea numarului de clienti este monitorizata de conducerea executiva a societatii si este determinata in special de activitatea compartimentului de marketing.

Tinand cont de faptul ca, in general , incasarea contravalorii serviciilor prestate se face la momentul prestarii serviciilor ,iar operatiunile de plati sunt strict supravegheate de conducerea executiva a societatii, putem aprecia ca riscul de cash-flow este scazut.

Societatea este supusa urmatoarelor riscuri financiare:

Riscul ratei dobanzii.

Societatea nu este expusa la riscul de fluctuatie a dobanzilor deoarece nu are credite angajate la banci.

Riscul variatiilor de curs valutar.

Societatea nu inregistreaza venituri in alta moneda decat moneda functionala (RON). Prin urmare , veniturile nu sunt expuse fluctuatiei cursului de schimb RON vs EUR.

Riscul de credit comercial .

In general , societatea incaseaza contravaloarea serviciilor prestate , la momentul prestarii serviciilor. In cazul veniturilor incasate la termen , conform contractelor incheiate , creantele sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a societatii la riscul unor creante neincasabile.

Pe baza raportului prezentat, a situatiilor financiare si a notelor explicative aferente, propunem spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor Societatii Salina Turda SA, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, datele informative , situația activelor imobilizate, a amortizarii activelor imobilizate si situatia ajustarilor pentru depreciere, la data de 31.12.2024, precum si **repartizarea profitului net aferent anului 2024** , dupa cum urmeaza :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2024	7.922.866
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	270.879
-Acoperire pierderi contabile din anii precedenti	0
-Alte repartizari prevazute de lege	0
-Participarea salariatilor la profit	0
-Minim 50% varsaminte la bugetul local	3.825.994
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	3.825.993

La repartizarea profitului net s-a tinut cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit,se repartizeaza la alte rezerve reprezentand facilitati fiscale, la acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti ,iar diferenta se repartizeaza minimum 50% ca dividende.

Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

Presedinte

Consiliul de Administratie

Filip Dragos



Salina Turda SA

Raport privind situația economico-financiară a Societății SALINA TURDA SA la data de 31.12.2024

In anul 2024, societatea SALINA TURDA SA si-a desfasurat activitatea in 4 centre de profit, dupa cum urmeaza :

- SalinaTurda , Aleea Durgaului nr.7- sediul societatii ;
- Bazinul de inot didactic , str. Stadionului FN;
- Centru de sanatate balnear/Hotel/Restaurant Potaissa, str.Republicii

nr.6

-Strandul Durgau , Aleea Durgaului nr.4, care a functionat in perioada 01.07.2024- 11.09.2024, avand activitate sezoniera , in perioada de vara.

Structura contului de profit și pierdere la 31.12.2024 fata de 31.12.2023, este urmatoarea :

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2023	31.12.2024	
1	CIFRA DE AFACERI	38.869.315	41.161.116	+2.291.801
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	27.315	49.173	+21.858
3	Total venituri din exploatare	38.896.630	41.210.289	+2.313.659
4	VENITURI FINANCIARE	1.237.888	1.325.332	+87.444
5	Venituri totale	40.134.518	42.535.621	+2.401.103
6	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	31.241.958	32.960.388	+1.718.430
7	CHELTUIELI FINANCIARE	59.329	1.792	-57.537
8	Cheltuieli totale	31.301.287	32.962.180	+ 1.660.893
9	PROFIT BRUT	8.833.231	9.573.441	+740.210
10	IMPOZIT PE PROFIT	1.388.446	1.650.575	262.129
11	PROFIT NET	7.444.785	7.922.866	+478.081

A) Activitatea de exploatare

In anul 2024, societatea a inregistrat o cifra de afaceri neta in suma totala de 41.161.116 lei, mai mare cu suma de 2.291.801 lei decat in anul 2023 lei, inregistrand astfel o crestere cu 5,90% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2023.

Veniturile din exploatare inregistrate in anul 2024, **in suma de 41.210.289 lei**, sunt mai mari decat in anul 2023, cu suma de 2.313.659 lei si au urmatoarea structura :

1. Venituri din servicii turism	:	31.535.983 lei
-Salina	:	28.250.139 lei
-Bazin	:	103.573 lei
-Strand Durgau	:	554.703 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	2.627.568 lei
2. Venituri din inchirieri,parcare si alte act.:		4.753.698 lei
-Salina	:	4.750.215 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	3.483 lei
3. Venituri din vanz. marfuri	:	3.466.611 lei
-Salina	:	3.017.408 lei
-Strand Durgau	:	177.773 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	271.430 lei
4. Venituri din alimentatie publica	:	1.404.824 lei
-Salina	:	86.166 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	1.318.658 lei
5. Alte venituri din exploatare	:	49.173 lei
-Salina	:	47.475 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	1.698 lei

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activităţi divertisment subteran, taxa acces SPA ,strand si bazin, cazare Hotel Potaissa) detin ponderea covârşitoare de 76,62 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din inchiriere si parcare 11,52 % , veniturile din vanzare marfuri 8,42%, venituri din alimentatia publica 3,44%.

B) In cursul anului 2024, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **32.960.388 lei** , mai mari decat in anul 2023 cu 5,50%, dupa cum urmeaza :

-Salina	:	24.559.687 lei
-Bazin	:	1.005.626 lei
-Strand	:	398.396 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	6.996.679 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o dețin cheltuielile cu bunuri si servicii(inclusiv redeventa pentru bunurile primite in administrare) 50,71%, urmate de cheltuielile cu personalul 35,98%, alte cheltuieli de exploatare 6,35%, amortizare 3,32%, impozite si taxe 2,06% si ajustari privind provizioane 1,58%.

Cresterea cheltuielilor de exploatare are la baza cresterea preturilor pentru produse si servicii, in cursul anului 2024.

Prin urmare, la data de 31.12.2024, societatea a inregistrat un profit din exploatare in suma de 8.249.901 lei, in crestere fata de anul 2023, cu suma de 595.229 lei, structurat pe puncte de lucru, dupa cum urmeaza:

	Salina	Bazin	Strand Durgau	Centru de sanatate	Total
Rezultat din exploatare la 31.12.2024	11.591.716	-902.053	334.080	-2.773.842	8.249.901

C) Activitatea financiara

Venituri financiare : 1.325.332 lei

Cheltuieli financiare : 1.792 lei

Rezultat financiar : +1.178.559 lei

Veniturile financiare inregistrate in anul 2024 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen , overnight, precum si diferente de curs valutar.

CONCLUZIE

Veniturile totale inregistrate de societate in anul 2024, in suma de 42.535.621 lei sunt mai mari cu 2.401.103 lei fata de anul 2023, iar cheltuielile totale inregistrate de societate la 31.12.2024, in suma de 32.962.180 lei sunt mai mari cu 1.660.893 lei fata de anul 2023.

Astfel, la data de 31.12.2024, societatea a inregistrat un profit brut in suma de 9.573.441 lei, mai mare cu 740.210 lei fata de profitul brut inregistrat la 31.12.2023, structurat pe puncte de lucru, dupa cum urmeaza:

31.12.2024	Salina	Bazin	Strand Durgau	Centru de sanatate	Total
Venituri totale	37,476,735	103,573	732,476	4,222,837	42,535,621
Cheltuieli totale	24,561,479	1,005,626	398,396	6,996,679	32,962,180
Rezultat brut	12,915,256	-902,053	334,080	-2,773,842	9,573,441

In ceea ce priveste incadrarea in Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2024, de catre Consiliul Local Turda, in calitate de unic actionar, mentionam urmatoarele :

1. Veniturile totale inregistrate la data de 31.12.2024, sunt in suma de 42.535 mii lei, mai mari cu 3,35% fata de veniturile prognozate a se realiza in anul 2024, la ultima rectificare bugetara, in suma de 41.155 mii lei.
2. Cheltuielile totale inregistrate la data de 31.12.2024, in suma de 32.962 mii lei, reprezinta 96,84% din cheltuielile totale aprobate pentru anul 2024, la ultima rectificare bugetara, in suma de 34.039 mii lei.
3. Profitul brut inregistrat la 31.12.2024, in suma de 9.573 mii lei, este mai mare cu suma de 2.457 mii lei decat profitul brut estimat in Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat la ultima rectificare, de catre Consiliul Local Turda, in calitate de unic actionar, in suma de 7.116 mii lei, inregistrand astfel o crestere cu 34,53%.

Director general ,

Duma Ada Cristina



Sef Serviciu Financiar Contabil,

Hanc Adriana

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Hanc Adriana".

SALINA TURDA S.A.
TURDA

RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2024



G5 CONSULTING SRL
Înscrisă în Registrul Public Electronic al
Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA223

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Acționarii Companiei **SALINA TURDA S.A.**

Opinie fără rezerve

Am auditat situațiile financiare ale companiei **SALINA TURDA S.A.** („Societatea”), cu sediul social în Turda, str. Alcea Durgaului, nr. 7, identificată prin cod unic de identificare 26128977, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv unsumar al politicilor contabile semnificative.

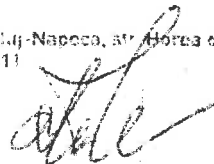
Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

1. Total active:	40.817.851 lei
2. Total capitaluri proprii:	33.665.294 lei
3. Rezultatul exercițiului financiar - Profit:	7.922.866 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2024, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform



Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru audierea situațiilor financiare din perioade curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

În conformitate cu ISA 701, trebuie identificat cel puțin un aspect cheie în cadrul unui audit al situațiilor financiare anuale al unei societăți de interes public. În cadrul auditului nostru, la societatea SALINA TURDA S.A., pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, a fost considerat ca fiind aspect cheie, acea situație careare prezentat un risc crescut de erori semnificative:

τ → *Recunoașterea veniturilor*

Acestea nu reprezintă toate riscurile identificate de noi.

În cele ce urmează am stabilit, de asemenea, modul în care ne-am adaptat auditul nostru pentru a aborda aceste domenii specifice, în scopul de a furniza o opinie cu privire la situațiile financiare în ansamblu lor.

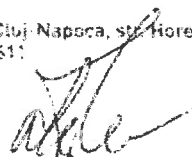
Aspecte cheie ale auditului	Modul în care auditul nostru a abordat aspectul cheie
<p><i>Recunoașterea veniturilor</i></p> <p>Principalele segmente de activitate din care societatea obține venituri sunt :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ servicii turistice; ▪ închirieri și parcare; ▪ comerț; <p>Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activități divertisment subteran, taxa acces SPA ,strand si bazin, cazare Hotel Potaissa) detin ponderea covârșitoare de 76,62 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din</p>	<p>Procedurile noastre pentru abordarea acestui aspect cheie au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ am analizat politicile contabile cu privire la recunoașterea veniturilor pentru a determina dacă acestea sunt în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate; ▪ am solicitat și analizat o situație a tuturor locațiilor generatoare de venituri;

<p>inchiriere și parcare 11,52 % , veniturile din vânzare marfuri 8,42%, venituri din alimentația publică 3,44%.</p> <p>Informații cu privire la recunoașterea veniturilor sunt prezentate în nota 4 "Analiza rezultatului din exploatare" și nota 6 "Principii politice și metode contabile" din notele la situațiile financiare individuale anexate.</p> <p>Aceste venituri sunt semnificative în contextul rezultatului exercițiului financiar, motiv pentru care sunt importante pentru auditul nostru și recunoașterea lor este considerată un aspect cheie.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ am solicitat și analizat o situație a veniturilor pe cele 5 centre de profit și anume: Salina – cu 4 puncte de lucru. hotelul și restaurantul, centrul spa, bazinul de înot didactic și ștrandul Durgău. Pondere veniturilor turistice este realizată de salină. Principalele servicii care generează cifra de afaceri sunt: taxa de vizitare salina, taxă activități divertisment subteran, taxă acces bazin, ștrand, centru spa, cazare; ▪ am solicitat și verificat prin eșantionare documentele care stau la baza înregistrării veniturilor în contabilitate. Încasarea contravalorii serviciilor prestate se face în mare măsură la momentul prestării acestora prin numerar sau card. ▪ am verificat corectă întocmire a notelor contabile; ▪ am verificat dacă veniturile din prestări servicii s-au înregistrat în contabilitate la data realizării lor, conform documentelor justificative; ▪ am verificat respectarea principiului independenței exercițiului; ▪ am analizat evoluția veniturilor pe segmente de activitate; ▪ am analizat principalii indicatori economico-financiar, constatându-se valori peste cele recomandate datorate în principal încasării la momentul prestării serviciilor în numerar sau card, în special în ce privește lichiditatea curentă și lichiditatea imediată. ▪ am verificat reflectarea lor în contul de profit și pierdere și prezentarea în notele la situațiile financiare individuale anexate.
---	--

Am tratat aceste aspecte cheie de audit printr-o testare corespunzătoare și prin extinderea investigațiilor asupra temelor prezentate, prin discuții cu managementul și cu departamentul financiar-contabil.

Alte informații

Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Acele alte informații cuprind informațiile cu privire la raportul administratorilor.



Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Anexa 1, capitolul 7, punctele 489-492⁶, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

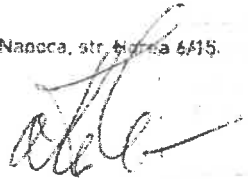
În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-492⁶;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 cu privire la SALINA TURDA S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Ordinul nr. 107 din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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



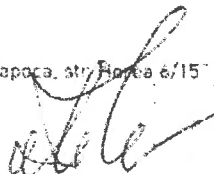
Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA-urile va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA-urile, exercitam raționamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- ✓ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- ✓ Ințelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- ✓ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- ✓ Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- ✓ Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidelă.



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

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

În data de 31.05.2023 am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor să audităm situațiile financiare pentru SALINA TURDA S.A pentru exercitiile financiare pe ani 2023, 2024, 2025, 2026.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

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

Cluj-Napoca, 22.05.2025

Partenerul de misiune al auditului care a întocmit acest raport al auditorului independent este,

MAN Gheorghe Alexandru, auditor financiar



Înscris în Registrul Public Electronic al Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF1242

pentru și în numele G5 CONSULTING SRL

Înscrisă în Registrul Public Electronic al Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA223

Adresa auditorului:

G5 CONSULTING SRL

Reg. Com. J12/943/2002, RO 14650690

405200 Dej, str Alecu Russo nr. 24/2, jud. Cluj, Romania

Tel/Fax: +(40) 264 214434

Sediu secundar: Cluj-Napoca

Str. Horea nr. 6/14-15

Tel/fax: 0264 433611

Mobil +(40) 744 583031

Mail:office.g500@yahoo.com

