

Societatea de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A.

Sediul social: comuna Ghiroda, str. Bistra, nr. 9, Jud. Timiș

J35/1006/2017 CUI 37306760

**HOTĂRÂREA ACȚIONARULUI UNIC AL
SOCIETĂȚII DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.
Nr. 04 din data de 19.06.2024**

Subscrisa:

- **Comuna Ghiroda, prin Consiliul Local al comunei Ghiroda**, cu sediul social în comuna GHIRODA, str. Victoria, nr. 46, jud. Timiș, cod poștal 307200, în calitate de acționar **unic** al **Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A.**, persoană juridică română, cu sediul social în comuna Ghiroda, str. Bistra, nr. 9, jud. Timiș, înregistrată la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Timiș sub nr. J35/1006/2017, având CUI 37306760, reprezentată prin Spătar Dinu,

Având în vedere:

- ➔ Hotărârea Consiliului Local al comunei Ghiroda nr. 208 din 19.06.2024 privind mandatarea reprezentantului Comunei Ghiroda în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. de a vota punctele înscrise pe Ordinea de zi a ședinței AGA din data de 19.06.2024;

În temeiul art. 12, art. 13 și art. 16 din Actul Constitutiv al societății, cu respectarea prevederilor art. 110 și urm. din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale și prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, adoptăm următoarea hotărâre:

Art.1. Se aprobă Raportul de audit al situațiilor financiare aferente anului 2023, întocmit de auditorul societății, A.B.A. Audit S.R.L., conform Anexei nr. 1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Se aprobă repartizarea cotei de 50% din profitul pe anul 2023, rămas la dispoziția societății după cum urmează:

- Către Consiliul Local Ghiroda în sumă de 94.061,87 lei (acționar unic);

Art.3. Prezenta hotărâre conține 1 (una) pagină și a fost semnată azi 19.06.2024 în 4 (patru) exemplare originale.

**ACȚIONAR UNIC
Comuna Ghiroda, prin Consiliul Local al comunei Ghiroda
reprezentată prin Spătar Dinu**



**SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC
GHIRODA S.A.**

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2023**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor
Publice al României nr. 1802/2014**

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2023

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Raportul administratorului	1-12
Bilanțul contabil	13-14
Contul de profit și pierdere	15-18
Note la situațiile financiare	19-48

A.B.A. AUDIT S.R.L.

A.B.A. Audit S.R.L.

ADRESA: Timisoara, Str. Moise Nicoara, Nr. 11 B

CUI: RO 14907434 • Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002

IBAN: RO43PIRB3701720663001000 • BANCA: First Bank

TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039

E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro • WEB: www.abaconsulting.ro

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ASOCIAȚII SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

Opinia fără rezerve

1. Noi am auditat situațiile financiare anuale individuale atașate ale Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. („Societatea”) întocmite la data de 31 decembrie 2023 formate din bilanț, cont de profit și pierdere și notele explicative la situațiile financiare, indentificate prin următorii indicatori:

- rezultat net - profit:	199.709 lei
- cifra de afaceri:	8.819.086 lei
- total active:	3.592.814 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. furnizează o imagine fidelă a situației financiare, a poziției financiare și rezultatelor Societății la 31 decembrie 2023, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Baza opiniei fără rezerve

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”). 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 ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

4. Fără a modifica opinia noastră, considerăm că e necesar să fie realizate unele observații suplimentare și prezentate anumite aspecte referitoare la:

- 4.1. O parte a activelor și datoriilor Societății provin din tranzacții cu părți afiliate, iar o componentă a veniturilor și cheltuielilor sale rezultă din acest tip de tranzacții. Părțile afiliate pot avea tranzacții pe care părțile neafiliate ar putea să nu le realizeze, iar tranzacțiile dintre părțile afiliate ar putea să nu producă aceleași efecte în aceleași termene, condiții și valori ca și atunci când se realizează între entități neafiliate. Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În momentul în care autoritățile fiscale vor iniția verificări ale prețurilor de transfer, este posibil ca Societății să-i fie solicitat să întocmească și să prezinte un dosar al prețurilor de transfer așa cum este prevăzut în Ordinul Agenției de Administrare Fiscală nr. 442/2016 privind cuantumul tranzacțiilor, termenele pentru întocmire, conținutul și condițiile de solicitare a dosarului prețurilor de transfer și procedura de ajustare/estimare a prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal nu este distorsionat de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate.

- 4.2. Incertitudinile determinate de războiul din Ucraina, de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse și Belarusului, de criza energetică, determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetați de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza estimării valorilor de inventar pentru activele Societății. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care aceasta operează.

- 4.3. Atragem atenția asupra Notei 10 Alte informații pct. d) Cifra de afaceri, care indică faptul că cifra de afaceri a Societății în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 este realizată semnificativ prin intermediul Comuna Ghiroda (99%), fapt ce indică existența unui risc comercial datorat faptului că Societatea depinde de o manieră semnificativă de un singur client.

Alte aspecte

5. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. 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 asociații acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

6. Situațiile financiare anexate raportului de audit nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Alte informații – Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu acele cunoștințe pe care noi le-am obținut în timpul auditului dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare 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.
9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității 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.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la bază acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

Timișoara, 22 mai 2024

În numele

A.B.A. AUDIT SRL
Str. Georg Haendel nr. 1, Timișoara, Timiș

Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. FA305/23 decembrie 2002



Dr. Bunget Ovidiu Constantin

Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF1739/14 august 2006



**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
RAPORT DE ACTIVITATE 2023**

1. SCURTA PREZENTARE A SOCIETATII

Societatea este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni cu capital integral de stat, având acționar unic Comuna Ghiroda prin Consiliul Local Ghiroda, cu sediul în Ghiroda, strada Victoria nr. 46, județul Timis, avand CUI 5517220, funcționează în sistem unitar și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu actul constitutiv.

Sediul social al Societății este în Ghiroda, comuna Ghiroda, strada Bistra, nr. 9, județul Timiș.

Prin adoptarea de către Consiliul Local Ghiroda a HCL nr. 69/23.11.2016, a fost înființată Societatea de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.R.L. societate comercială cu răspundere limitată, de interes local, având ca asociat unic Comuna Ghiroda prin Consiliul Local, ce avea ca scop creșterea nivelului calitativ și cantitativ al serviciilor de utilități publice, de administrare a domeniului public și de gospodărire comunală.

Prin HCL nr. 179/28.08.2019 s-a aprobat schimbarea formei juridice a Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.R.L. din societate cu răspundere limitată în societate pe acțiuni și reglementarea modului de organizare și funcționare.

Obiectul principal de activitate al societății îl constituie activități de întreținere peisagistică cod CAEN 8130.

Ca prestator ce acționează sub conducerea, coordonarea și controlul Consiliului Local al comunei Ghiroda, societatea urmărește să contribuie la creșterea nivelului calitativ și cantitativ al serviciilor de utilități publice, de administrare a domeniului public și de gospodărire comunală, implicit și de îmbunătățire a condițiilor de viață, de muncă și de locuire ale populației, în conformitate cu cerințele fundamentale pe care serviciile publice trebuie să le îndeplinească.

2.POLITICA DE ACTIONARIAT

(1) Capitalul social total al societății este de 1.849.900 lei, compus după cum urmează:

a). aport în numerar, în cuantum de 700.200.

b). aport in natură, bunuri imobile identificate mai jos, cu o valoare totală de 158.600 lei:

- teren înscris în CF nr. 409807, în suprafață de 500 mp și construcție anexă, în suprafață de 31 mp, aflate în proprietatea Comunei Ghiroda, cu o valoare de 89.800 lei;

- teren extravilan situat în loc. Ghiroda, com. Ghiroda, înscris în CF nr. 409806 Ghiroda, top 40980, în suprafață de 1.761 mp, aflat în proprietatea Comunei Ghiroda, cu o valoare de 68.800 lei conform Raportului de evaluare nr. 28/VZ/2022 întocmit și însușit de TOP SKY VALUATION S.R.L. prin evaluator autorizat ANEVAR Claudiu Chelu-Legitimăție nr.11.300/2022;

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

c). aport în natură, bunuri mobile identificate mai jos, cu o valoare totală de 991.100 lei:

- Buldoexcavator JCB pe pneuri, Tipul 3CX, Serie sașiu 1347315, Culoare – galben, având o valoare de 56.020 lei, conform Raportului de evaluare nr. 7/BM/2019 întocmit de SC TOP SKY VALUATION S.R.L.;

- Volkswagen Crafter, Serie sașiu WVZZZ2FZG7012467, Culoare – alb-gri, având o valoare de 65.470 lei conform Raportului de evaluare nr. 7/BM/2019 întocmit de SC TOP SKY VALUATION S.R.L. ;

- Mitsubishi L 200 cu Plug, HILL TIP Snow Striker 2100 SP și sărăriță Hilltip IceStriker 550, Serie sașiu – MMCJJKL20GH012841, culoare – gri, având o valoare de 129.060 lei conform Raportului de evaluare nr. 7/BM/2019 întocmit de SC TOP SKY VALUATION S.R.L.;

- Mitsubishi L 200 – cu Plug, HILL TIP Snow Striker 2100 SP și sărăriță Hilltip IceStriker 550, Serie sașiu – MMCJJKL20GH003666, culoare – maro, având o valoare de 129.060 lei conform Raportului de evaluare nr. 7/BM/2019 întocmit de SC TOP SKY VALUATION S.R.L.;

- CILINDRU COMPACTOR AMMANN ASC 110D, Serie sașiu 2824245, având o valoare de 264.600 lei conform Raportului de evaluare nr. 7/BM/2019 întocmit de SC TOP SKY VALUATION S.R.L. ;

- Buldoexcavator JCB, având o valoare de 346.890 lei, conform Facturii fiscale nr. 357/28.02.2019 seria FJCB-EZA conform Raportului de evaluare nr. 7/BM/2019 întocmit de SC TOP SKY VALUATION S.R.L.;

(2)Capitalul social este divizat în 184.990 acțiuni nominative, cu valoare nominală de 10 lei fiecare și valoare totală de 1.849.900 lei, care aparțin integral acționarului unic, Comuna Ghiroda, prin Consiliul Local al comunei Ghiroda, reprezentând 100% din cota de participare la beneficii și pierderi.

3. ACTIVITATEA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Consiliul de Administrație numit prin Hotărârea AGA nr. 05/27.07.2020, având un mandat pe o durată de 4 (patru) ani are ca scop realizarea obiectivelor propuse și asumate prin Planul de administrare al CA ADP Ghiroda S.A. 2020-2024:

- îmbunătățirea poziției pe piață prin atragerea de noi clienți în vederea asigurării surselor bănești;
- îmbunătățirea calității serviciilor prestate și a competitivității, prin achiziția de utilaje performante și angajarea de personal calificat;
- îndeplinirea misiunii societății de asigurare a serviciilor specifice activității de peisagistică și întreținere spații verzi, construire, modernizare, exploatare, întreținere și administrare a străzilor, drumurilor, podurilor, viaductelor a pasajelor rutiere și pietonale subterane și supraterane aparținând domeniului public și privat desfășurate de societate în comuna Ghiroda, prin gestionarea responsabilă și optimală a capacităților de producție, fondurilor bănești și a resursei umane.

Activități desfășurate de ADP Ghiroda S.A. pe raza UAT Ghiroda

În anul 2023, Societatea de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. a desfășurat pe raza UAT Ghiroda următoarele activități:

a) Contract de prestări servicii pentru activitatea privind salubritatea stradală atribuit prin aprobarea HCL nr. 35/08.02.2023, constând în următoarele activități:

- Măturat alei, trotuare, șanțuri și parcări de pe raza comunei Ghiroda;
- Igienizarea stațiilor de autobuz de pe raza comunei Ghiroda;
- Măturat mecanizat pe raza comunei Ghiroda;
- Măturat manual;
- Curățare rigole R3;

În urma derulării procedurilor legale, societatea a obținut în decembrie 2020 – Licența cu nr. 5603/03.12.2021, aceasta fiind prelungită anual conform dispozițiilor legale, pentru activitatea de curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de îngheț de pe raza UAT Ghiroda, astfel că SC ADP Ghiroda SA, a devenit operator licențiat

b) Contract de prestări servicii pentru activitatea privind amenajarea/întreținerea spațiilor verzi de pe raza UAT Ghiroda atribuit prin aprobarea HCL nr. 108/28.04.2023, constând în următoarele activități:

- Cosit mecanic spații verzi;
- Eradicarea ambroziei;
- Colectarea, transportarea și tocarea deșeurilor vegetale de pe raza comunei Ghiroda.

c) Contract de prestări servicii pentru activitățile privind repararea și întreținerea obiectelor sanitare și instalațiilor electrice din instituțiile publice din comuna Ghiroda, atribuit prin aprobarea HCL nr. 56/09.03.2023:

d) Contract privind servicii de curățenie și întreținere a instituțiilor publice și a altor spații administrative de pe raza UAT Ghiroda atribuit prin aprobarea HCL nr. 36/08.02.2023:

- Curățenie de întreținere primărie;
- Curățenie de întreținere cămin cultural Ghiroda;
- Curățenie de întreținere cămin cultural Giarmata Vii;

e) Contract pentru întreținere poduri, podețe (decolmatare) din Comuna Ghiroda, Județul Timiș atribuit prin aprobarea HCL nr. 107/28.04.2023;

f) Contract de prestări servicii pentru activitatea privind curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de îngheț de pe raza UAT Ghiroda, atribuit prin aprobarea HCL nr. 284/15.11.2023;

g) Contract de lucrări aprobat prin HCL nr. 162/16.09.2020 având ca obiect lucrările de întreținere periodică prin pietruire a străzilor din Comuna Ghiroda.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

De asemenea, în anul 2023 ADP Ghiroda S.A. a continuat execuția lucrărilor aferente obiectivului de investiție „Extindere rețea de alimentare cu apă în localitatea Ghiroda și Giarmata Vii, comuna Ghiroda” , atribuit prin HCL 155/28.07.2022 având o durată de execuție de 18 luni de la data emiterii ordinului de începere a lucrărilor.

Contractele enumerate mai sus au fost atribuite direct, prin Hotărâri ale Consiliului Local Ghiroda, cu respectarea prevederilor art. 31 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice potrivit căruia:

„ (1) Prezenta lege nu se aplică contractelor de achiziție publică/acordurilor-cadru atribuite de o autoritate contractantă unei persoane juridice de drept privat sau de drept public în cazul în care sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

a) autoritatea contractantă exercită asupra persoanei juridice în cauză un control similar celui pe care îl exercită asupra propriilor departamente sau servicii;

b) mai mult de 80% din activitățile persoanei juridice controlate sunt efectuate în vederea îndeplinirii sarcinilor care îi sunt încredințate de către autoritatea contractantă care o controlează sau de către alte persoane juridice controlate de respectiva autoritate contractantă;

c) nu există participare privată directă la capitalul persoanei juridice controlate, cu excepția formelor de participare a capitalului privat care nu oferă controlul sau dreptul de veto, dar a căror existență este necesară potrivit dispozițiilor legale, în conformitate cu Tratatetele, și care nu exercită o influență determinantă asupra persoanei juridice controlate.”

Hotărâri adoptate de Consiliul de Administrație

În exercitarea mandatului în intervalul mai 2023 – mai 2024 au fost adoptate, printre altele, cu titlu exemplificativ, următoarele hotărâri:

1. Aprobarea Raportului anual al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație al Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. – 2022;
2. Aprobarea Raportului anual al Comitetului de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. – 2022;
3. Aprobarea Protocolului de colaborare între SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A., pe de o parte, și S.C. PESOTIM S.A
4. Aprobarea solicitării Comunei Ghiroda cu privire la acordarea dreptului de utilizare asupra unui spațiu de 700 mp pentru garare/depozitare a echipamentelor și a dotărilor pe care Comuna Ghiroda intenționează să le achiziționeze prin intermediul Intereg - IPA-de Cooperare Transfrontalieră RO-HU (2021-2027), pentru o durată de 7 (șapte) ani (2023-2030) cu asigurarea accesului nemijlocit și direct la locație.
5. Aprobarea Raportului de activitate al Directorului ADP Ghiroda pe anul 2023.
6. Aprobarea declanșării procedurii de negociere a remunerației directorului general al ADP Ghiroda S.A.;
7. Aprobarea majorării remunerației directorului general al ADP Ghiroda S.A. cu un procent de 25% (brut), cu încadrarea în prevederile bugetului societății aprobat pe anul 2024.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

8. Aprobarea majorării salariilor de bază ale angajaților ADP Ghiroda S.A. cu o sumă netă de 600 lei/angajat și implementarea unui sistem de creșteri salariale variabile cuprinse între 5-20% în funcție de vechimea în muncă și evaluarea performanțelor profesionale, în conformitate cu art. 32 din Contractul colectiv de muncă, cu încadrarea în prevederile bugetului societății aprobat pe anul 2024.;

9. Aprobarea actualizării Codului de conduită etică al Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A.

Codul de etică al ADP Ghiroda S.A.

Prin adoptarea Codului de etică al Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. s-a urmărit asigurarea creșterii calității serviciului public, o bună administrare în realizarea interesului public și să se contribuie la eliminarea birocrăției și a faptelor de corupție din societate, prin:

a) reglementarea normelor de conduită profesională necesare realizării unor raporturi sociale și profesionale corespunzătoare pentru creșterea prestigiului ADP GHIRODA S.A.;

b) informarea cetățenilor cu privire la conduita profesională la care sunt îndreptățiți să se aștepte din partea angajaților societății;

c) crearea unui climat de încredere și respect reciproc între cetățeni și angajați, pe de o parte, și între cetățeni și societate, pe de altă parte.

De asemenea, prin adoptarea Codului de etică, salariaților le sunt garantate:

- dreptul la plată egală pentru muncă egală;
- dreptul la protecția datelor cu caracter personal;
- dreptul la protecție în cazul concedierii ilegale;
- dreptul de a promova la concursuri și de a fi promovați, în condițiile legii;
- dreptul egalității de șanse și de tratament pentru dezvoltarea profesională și personală a tuturor angajaților societății;
- dreptul de a participa la programe de perfecționare;
- dreptul de a face parte din asociații profesionale și din organizații neguvernamentale;
- dreptul de a evalua o situație profesională și de a lua decizii în consecință;
- dreptul de a refuza participarea la acțiunile ostile privitoare la angajări sau promovări.

La nivelul ADP Ghiroda S.A. a fost constituită Comisia de etică a societății, cu următoarele atribuții;

- urmărește respectarea Codului etic și profesional;
- modifică și completează Codul etic și profesional, după caz;
- analizează abaterile de la etică, conform prevederilor prezentului Cod etic și profesional, în urma autosesizării sau a sesizărilor primite;
- verifică și constată eventualele situații de incompatibilitate, și notifică cazurile de incompatibilitate constatate, conducerii societății, precum și celor aflați în situația de conflict de interese;
- prezintă conducerii societății raportul final asupra sesizărilor și autosesizărilor.

Codul de etică al CA ADP Ghiroda S.A.

Consiliul de Administrație a adoptat Codul de etică al C.A. prin care a fost stabilită Misiunea Consiliului de Administrație și anume aceea de a oferi garanție pe termen lung acționarilor că Societatea va presta servicii de înaltă calitate într-o manieră sigură și la prețuri accesibile și de a se asigura că obiectivele stabilite de către Adunarea Generală a Acționarilor vor fi realizate atât cantitativ cât și calitativ.

La nivelul Consiliului de Administrație au fost înființate și își desfășoară activitatea Comitetul de Audit, respectiv Comitetul de Nominalizare și Remunerare (CNR).

a) Comitetul de Audit

În cadrul Consiliului de Administrație funcționează, conform Actului Constitutiv al Societății, un Comitet de Audit, care are obligația să investigheze și să elaboreze recomandări pentru Consiliul de Administrație. Comitetul de Audit are următoarele atribuții:

- monitorizează procesul de raportare financiară;
- monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern, de audit intern, după caz, și de management al riscurilor din cadrul societății;
- monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- verifică și monitorizează independența auditorului statutar sau a firmei de audit și în special, prestarea de servicii suplimentare entității auditate;
- analizează raportările auditorului statutar sau firma de audit cu privire la aspectele esențiale care rezultă din auditul statutar și, în special, cu privire la deficiențele semnificative ale controlului intern în ceea ce privește procesul de raportare financiară;

Fără a aduce atingere responsabilității membrilor Consiliului de Administrație, comitetul de audit îndeplinește orice alte atribuții stabilite în sarcina sa prin reglementări legale în vigoare.

Pentru îndeplinirea atribuțiilor stabilite, comitetul de audit va urmări:

- raportările auditorilor statutari sau ale firmelor de audit care efectuează audituri statutare ale Societății, care vor confirma anual în scris comitetului de audit independența lor față de entitatea auditată;
 - discută cu auditorii statutari sau firmele de audit despre amenințările la adresa independenței lor.
- Totodată Comitetului de Audit îi revin atribuțiile de a implementa și controla aplicarea prezentului Cod Etic.

Consiliului de Administrație se asigură că toate deciziile luate la nivelul Societății sunt transparente. În consecință acesta adoptă modele organizatorice și manageriale pentru a asigura acuratețea și veridicitatea comunicării (declarațiile financiare, rapoartele periodice, prospecte de informații, etc...) pentru a preveni comiterea de acte ilegale precum: fraudă contabilă, manipularea pieții, raportări false autorităților, etc.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Comitetul de Audit va fi format din minim 3 membri aleși din rândul membrilor Consiliului de Administrație. Comitetul de Audit se va întruni/convoca ori de câte ori este necesar, la solicitarea Consiliului de Administrație.

Ședințele vor fi programate cu cel puțin 24 de ore înainte de desfășurare.

Ședințele vor fi statutare numai cu prezența a minimum 2 membri aleși, iar hotărârile devin valabile și operaționale cu majoritatea simplă a voturilor celor prezenți. În situația în care ședințele nu vor fi statutare, ședința se va reprograma în maxim 5 zile iar hotărârile vor fi valabile cu majoritate simplă a celor prezenți.

Componența este următoarea:

- Câmpean Alexandra
- Bălă Florin
- Selestean Laura

b) Comitetul de Nominalizare si Remunerare (CNR)

În cadrul Consiliului de Administrație funcționează, conform Actului Constitutiv al Societății, un Comitet de Nominalizare si Remunerare (CNR). Acesta este un comitet permanent, cu funcție consultativă, aflat în subordinea Consiliului de Administrație și are atribuții de evaluare, consultare și evaluare de propuneri în domeniul nominalizării membrilor pentru funcții de conducere (administratori, directori) precum și remunerării acestora.

Atribuțiile Comitetului de Nominalizare si remunerare sunt următoarele:

- identifică criteriile de selecție, care include, cel puțin, dar fără a se limita la acesta o experiență relevantă în consultanță în management sau în activitatea de conducere a unor întreprinderi publice ori societăți comerciale din sectorul privat; criteriile de selecție vor fi elaborate și selecția va fi efectuată cu respectarea principiilor liberei competiții, nediscriminării, transparenței și asumării răspunderii;
- formulează propuneri pentru funcțiile de administratori;
- elaborează și propune Consiliului de Administrație procedura de selecție a candidaților pentru funcțiile de directori sau alte funcții de conducere;
- recomandă Consiliului de Administrație candidați privind atât funcțiile de directori, administratori, cât și pentru ocuparea altor funcții de conducere;
- identifică criteriile și obiective necesare întocmirii propunerii de remunerare a directorilor;
- formulează propunerile de remunerare a directorilor și altor funcții de conducere;
- solicită Consiliului de Administrație să supună aprobării Adunării Generale a Acționarilor politica de remunerare aplicabilă în stabilirea remunerației membrilor Consiliului de Administrație justificată în raport de îndatoririle specifice, atribuțiile acestora în cadrul unor comitete consultative, numărul de ședințe.
- elaborează și prezintă Adunării Generale a Acționarilor un raport anual cu privire la remunerațiile acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Componența este următoarea:

- Loga Ion
- Dentean Radu Daniel
- Gere Elena Delia

Contractul colectiv de muncă

Potrivit art. 229 din Legea 53/2003 Codul muncii negocierea colectivă la nivel de unitate și încheierea contractului colectiv de muncă sunt obligatorii pentru unitățile care au mai mult de 21 de salariați.

Astfel, la nivelul societății a fost demarată și finalizată procedura privind negocierea contractului colectiv de muncă acesta fiind transmis și avizat de către ITM Timiș. Contractul colectiv de muncă are ca scop, în principal stabilirea drepturilor minime garantate salariaților, promovarea unor relații de muncă echitabile, de natură să asigure protecția socială a salariaților, desfășurarea corespunzătoare a activității în unitate, eliminarea conflictelor de muncă și preîntâmpinarea grevelor precum și obligațiile corelative cu privire la:

- a) încheierea, executarea, modificarea, suspendarea și încetarea contractului individual de muncă;
- b) condițiile de muncă și protecția muncii;
- c) salarizarea și alte drepturi salariale;
- d) timpul de muncă și timpul de odihnă;
- e) alte măsuri de protecție socială a salariaților;
- f) formarea și perfecționarea profesională;
- g) drepturile organizațiilor sindicale;
- h) obligațiile salariaților.

Organigrama societății

Organigrama reprezintă redarea schematică (grafică) a structurii unei organizații și a relațiilor existente între posturi. Fără a fi o obligație juridică, elaborarea organigramei se recomandă din perspectiva managementului resurselor umane, pentru o mai bună organizare a posturilor, respectiv identificarea concretă a raporturilor de coordonare și de subordonare.

Organigrama rezumă eficient raporturile de muncă dintr-o organizație, transpunându-le vizual, oferind rapid informații referitoare la:

- posturile existente (indiferent dacă sunt ocupate sau nu);
- locul fiecărui angajat în organizație (cine este responsabil, pentru ce este responsabil);
- cine raportează, cui raportează;
- structura ierarhică a societății (nivelul de autoritate);

Organigrama devine astfel foarte utilă în identificarea mai rapidă a resurselor, a fluctuațiilor de personal, dar și a suprapunerilor de posturi ori a dublei sau triplei subordonări. Posibilele surse de ineficiență pot fi identificate cu o mai mare ușurință prin simpla consultare a organigramei.

Aprobată prin Hotărârea AGA nr. 04 din data de 21.04.2021 și modificată prin Hotărârea AGA nr. 02 din data de 23.03.2022 organigrama existentă a fost adaptată în funcție de nevoile societății în ceea ce privește noile resurse umane, dar și de modificările organizaționale care se produc în interiorul societății.

Indicatori financiari

1) Creșterea cifrei de afaceri

Indicator de rezultat, indicator de efect care stabilește performanța comercială a Societății.

Cifra de afaceri la finalul anului 2021 – 4.676.365 lei

Cifra de afaceri la finalul anului 2022 – 5.915.876 lei

Cifra de afaceri la finalul anului 2023 – 8.819.086 lei

Indicatorul propus în planul de Administrație al ADP Ghiroda, de creștere a cifrei de afaceri cu cel puțin 1,5%, a fost depășit în mod semnificativ. La finalul anului 2021, cifra de afaceri a fost de 4.676.365 lei. Creșterea cifrei de afaceri în anul 2022 față de anul 2021 a fost de 26,5%, ajungând la 5.915.876 lei. În plus, creșterea cifrei de afaceri în anul 2023 față de anul 2022 a fost de 49%, cifra de afaceri ajungând la 8.819.086 lei. Aceste rezultate demonstrează o performanță financiară robustă și o depășire consistentă a obiectivelor stabilite.

2) Creșterea productivității muncii

Indicator de eficiență care exprimă capacitatea Societății de a obține rezultate maxime în condițiile utilizării unor resurse limitate.

Indicator de eficiență care exprimă capacitatea Societății de a obține rezultate maxime în condițiile utilizării unor resurse limitate. Indicatorul propus a fost realizat în anul 2023, având în vedere că veniturile totale au crescut față de anul precedent, iar numărul salariaților a crescut în decursul anului 2023, de la un număr de 35 salariați la finalul anului 2022 la un număr de 38 salariați la finalul anului 2023. Această creștere a numărului de salariați se datorează faptului că Societatea și-a mărit sfera de activitate.

3) Creșterea profitului

La finalul exercițiului financiar, din datele analizate, se poate observa că veniturile societății acoperă cheltuielile pentru desfășurarea activității și asigură, totodată, un excedent de valoare reprezentat de profit.

Indicatorul propus: obținerea de profit în anul curent (2023) și ulterior o creștere de 1,5% pentru fiecare an în parte.

Profit net 2020: 39.792 lei

Profit net 2021: 205.516 lei

Profit net 2022: 48.937 lei

Profit net 2023: 231.472 lei

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Se observă că profitul net a crescut cu mult peste indicatorul de creștere propus de 1,5% pe an, demonstrând o performanță financiară robustă și o gestionare eficientă a resurselor societății.

2. Din analiza datelor reflectate în bilanța de verificare la data de 31 decembrie 2023, se desprind următoarele:

a) venituri realizate

Veniturile realizate și încasate de Societatea de Administrare a Domeniului Public Ghiroda SA în cursul exercițiului bugetar al anului 2023 însumează 8.577.784 lei. Aceste venituri includ atât veniturile din exploatare, cât și alte venituri financiare. venituri din prestări de servicii, din care

- Venituri din prestări de servicii: 8.713.723 lei.
- Venituri din redevențe și chirii: 30.245 lei.
- Venituri din vânzări de mărfuri: 105.362 lei.
- Venituri aferente costurilor serviciilor în curs de execuție: 211.698 lei.
- Venituri din subvenții de exploatare pentru alte cheltuieli de exploatare: 90.763 lei.
- Venituri din cedarea activelor: Nu sunt menționate explicit în documentele analizate pentru 2023.
- Alte venituri din exploatare: 90.793 lei.
- Venituri din dobânzi: 264 lei.

Totalul veniturilor din exploatare în 2023 este de 8.577.518 lei

Analiza rezultatelor de exploatare evidențiază următoarele aspecte pentru exercițiul curent comparativ cu cel precedent:

- Cifra de afaceri netă: A înregistrat o creștere semnificativă, de la 5.915.876 lei la 8.819.086 lei, ceea ce reprezintă o creștere de aproximativ 49%. Aceasta indică o îmbunătățire considerabilă a volumului de activitate și/sau a prețurilor de vânzare.
- Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate: A crescut de la 5.932.267 lei la 8.678.405 lei, o creștere de aproximativ 46%. Aceasta sugerează că, deși veniturile au crescut, costurile asociate vânzărilor și serviciilor au crescut, dar la un ritm mai mic decât veniturile.
- Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete: S-a îmbunătățit semnificativ, trecând de la o pierdere de -16.391 lei la un profit de 140.681 lei. Această schimbare reflectă eficiența operațională crescută și gestionarea mai bună a costurilor.
- Alte cheltuieli de exploatare: Au crescut, ceea ce indică o posibilă investiție în resurse sau servicii suplimentare necesare pentru a susține creșterea cifrei de afaceri. Totuși, exactitatea acestei analize ar necesita detalii suplimentare din documente.
- Alte venituri din exploatare: Veniturile din alte activități operaționale au crescut de la 65.328 lei la 90.793 lei, ceea ce reprezintă o creștere de aproximativ 39%. Aceste venituri contribuie pozitiv la rezultatul din exploatare.
- Rezultatul din exploatare: A înregistrat o creștere remarcabilă, de la 48.937 lei la 231.472 lei, reflectând o îmbunătățire semnificativă a performanței operaționale globale a societății.

În concluzie, exercițiul curent a fost mult mai performant din punct de vedere operațional decât cel precedent, cu o creștere notabilă a cifrei de afaceri și o gestionare mai eficientă a costurilor, ceea ce a dus la un rezultat din exploatare semnificativ îmbunătățit.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

b) cheltuieli

Cheltuielile totale efectuate până la 31 decembrie 2023 sunt de 8.758.602,40 lei, structurate astfel:
Cheltuieli cu materiale și consumabile: 1.151.246,02 lei (Materiale auxiliare, combustibil, piese de schimb etc.)

Cheltuieli cu utilități: 28.594,04 lei (energie, apă, gaze naturale)

Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile: 233.002,23 lei

Cheltuieli cu redevențe locații de gestiune și chirii: 30.244,67 lei

Cheltuieli cu prime de asigurare: 54.404,18 lei

Cheltuieli cu personalul: 2.331.732,00 lei (salarii, tichete de masă, contribuții sociale)

Alte cheltuieli de exploatare: 100.833,59 lei (cheltuieli diverse de exploatare, servicii bancare etc.)

Cheltuieli cu amortizarea: 537.318,79 lei.

Concluzii

Cheltuielile totale ale Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. pentru anul 2023 au fost bine gestionate, acoperind toate aspectele necesare pentru operarea eficientă a societății. Cheltuielile cu personalul și materialele au reprezentat o parte semnificativă a totalului, reflectând importanța resurselor umane și materiale în activitatea entității. De asemenea, cheltuielile cu întreținerea și reparațiile, precum și cele cu amortizarea, indică un efort susținut pentru menținerea și îmbunătățirea infrastructurii și echipamentelor utilizate de societate.

Privită în ansamblu, situația financiară a entității la data de 31 decembrie 2023 este favorabilă, societatea fiind pe profit în fiecare lună, cu excepția lunii ianuarie 2023, când bugetul instituției nu era aprobat și contractele de prestări servicii nu au fost încheiate. Soldurile creditoare ale conturilor de pasiv de terți înregistrate în situațiile financiare reprezintă datoriile curente față de furnizori, personal și contribuții sociale.

În ceea ce privește datoria publică, menționăm că entitatea nu are înregistrate în evidența contabilă credite bancare.

Politicile economice și sociale implementate de întreprinderea publică aflată în subordinea autorității publice tutelare și costurile sau avantajele acestora. Transparență și digitalizare

S.C. ADP Ghiroda S.A. își desfășoară activitatea având la bază următoarele principii:

Politicile economice sunt îndreptate către atingerea obiectivelor strategice de optimizare a profitului și de control al costurilor. Se urmărește realizarea acestora prin:

1. Asigurarea unei rate a profitului, a unei lichidități curente și a unei viteze de rotație a debitelor-clienți;
2. Asigurarea permanentă a cash-flow-ului necesar bunei desfășurări a activităților productive și a celor investiționale
3. Creșterea eficienței generale, prin corectă dimensionare, informare și motivare a personalului societății

Se urmărește, în principal competitivitatea respectiv realizarea de către societate a unor servicii superioare din punct de vedere semnificativ pentru clienți. Acestea se realizează prin următoarele deziderate:

-executarea de servicii la un nivel calitativ, la termene cât mai scurte;

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

-activitatea economică desfășurată în mod liber, autonom și rațional, corespunzător cerințelor pieței în scopul satisfacerii nevoilor clienților, cu resurse economice limitate;

-obținerea unei eficiențe maxime;

-implicarea salariaților în realizarea obiectivelor societății;

-cooperarea cu autoritățile.

Politicile economice au fost orientate în sensul eliminării pierderilor și creșterii profitului net. De asemenea, s-a avut în vedere și realizarea de noi obiective de investiții.

4. Digitalizarea societății, creșterea vizibilității a transparenței și facilitarea modalității de comunicare destinată clienților prin:

- Actualizarea permanentă a site-ului societății;

- Postarea activităților prestate pe pagina de Facebook a societății;

- Linia telefonică destinată beneficiarilor/comunicare prin email;

- Îmbunătățirea nivelului de siguranță a datelor - server de stocare.

În perioada de timp avută la dispoziție Consiliul de Administrație a avut sprijinul atât al conducerii executive a societății cât și al Acționarului unic prin Consiliul Local Ghiroda în rezolvarea problemelor urgente vizând funcționarea societății.

Președinte Consiliu de Administrație ADP Ghiroda S.A.

Gavrilciuc Cristina-Gabriela

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

BILANȚ LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2022

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
			(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	01		2.927	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	02		1.410.619	1.920.328
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	03		0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	04	1 a)	1.413.546	1.920.328
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI	05		339.602	603.541
II. CREAŢE	06	5	155.970	253.254
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	07		0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	08	14	976.940	794.053
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	09		1.472.512	1.650.848
C. CHELTUIELI ÎN AVANS				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	10		12.520	21.638
	11		12.520	21.638
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	12		0	0
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN				
	13	5	376.957	800.741
E. ACTIVE (DATORII) CURENTE NETE				
	14		896.562	810.745
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE				
	15		2.310.108	2.731.073
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
	16	5	2.741	14.846
H. PROVIZIOANE				
	17	2	0	80.601
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	18		211.513	120.750
	19		211.513	120.750
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	20		211.513	61.000
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	21		0	59.750
2. Venituri înregistrate în avans	22		0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	23		0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	24		0	0
3. Venituri înregistrate în avans	25		0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	26		0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	27		0	0
4. Fondul comercial negativ	28		0	0

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

BILANȚ LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2022

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL	29	7 a)	1.781.100	1.849.900
1. Capital subscris vărsat	30	7 a)	1.781.100	1.849.900
2. Capital subscris nevărsat	31		0	0
3 Patrimoniul regiei	32		0	0
4 Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	33		0	0
5 Alte elemente de capitaluri proprii	34		0	0
II. PRIME DE CAPITAL	35		0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE	36		0	0
IV. REZERVE	37		13.274	24.859
Acțiuni proprii	38		0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	39		0	0
Pierdere legate de instrumentele de Capitaluri proprii	40		0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
	Sold C	41	473.202	512.993
	Sold D	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCİIULUI FINANCIAR				
	Sold C	43	39.791	199.709
	Sold D	44	0	0
Repartizarea profitului	45	3	0	11.585
TOTAL CAPITALURI PROPRII	46		2.307.367	2.575.876
Patrimoniul public	47		0	0
Patrimoniul privat	48		0	0
TOTAL CAPITALURI	49		2.307.367	2.575.876

Autorizate și semnate în numele administratorilor, la data de 20 mai 2024, de către:

ADMINISTRATOR

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Gherman Dumitru-Andrei

Numele și prenumele: Sima Diana Mihaela

Semnătura _____

Calitatea: Contabil șef

Ștampila unității

Semnătura _____

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023

			Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	Rând	Nota	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
1. Cifra de afaceri netă	01	10 d)	5.704.178	8.819.086
-din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	01a		5.704.178	8.819.086
Producția vândută	02		5.618.695	8.713.723
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		85.483	105.363
Reduceri comerciale acordate	04		0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferele cifrei de afaceri nete	06		0	0
2. Venituri aferente costului de producție în curs de execuție	Sold C Sold D	07 08	211.698 0	0 332.361
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10		0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	11		0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare	12		61.000	0
7. Alte venituri din exploatare	13		4.328	90.793
- din care, venituri din fondul comercial negativ	14		0	0
- din care, venituri din subvenții pentru investiții	15		0	90.793
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16		5.981.204	8.577.518
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17	19	1.375.886	1.107.415
Alte cheltuieli materiale	18		236.011	412.019
b) Cheltuieli privind utilitățile, din care (cu energie și apă)	19		192	23.054
- chelt. privind consumul de energie	19a		192	14.557
- chelt. privind consumul de gaze nat.	19b		0	7.350
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		104.050	298.362
Reduceri comerciale primite	21		12.298	76
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		2.130.818	2.534.064
a) Salarii și indemnizații	23		2.081.083	2.476.876
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		49.735	57.188

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023

			Exercițiul financiar încheiat la <u>Rând</u> <u>Nota</u> <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările				
corporale și necorporale	25	1 a), b)	506.157	582.801
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	26a		506.157	582.801
a.2) Alte cheltuieli	26		0	0
a.3) Venituri	27		0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		0	0
b.1) Cheltuieli	29		0	0
b.2) Venituri	30		0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		1.591.451	3.307.806
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	20	1.473.801	3.267.330
11.2 Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	33		106.313	30.245
-cheltuieli cu redevențe	33a		0	0
-cheltuieli cu locațiile de gestiune	33b		0	0
-cheltuieli cu chiriile	33c		106.313	30.245
11.3 Cheltuieli cu aferente drepturilor de proprietate intelectuală, din care:	33d		0	0
-cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	33e		0	0
11.4 Cheltuieli de management, din care:	33f		0	0
-cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	33g		0	0
11.5 Cheltuieli de consultanță, din care:	33h		0	0
-cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	33i		0	0
11.6 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33j		7.176	9.659
11.7 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34		0	0
11.8 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35		0	0
11.9 Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	36		0	0
11.10 Alte cheltuieli	37	21	4.161	572
Ajustări privind provizioanele	39		0	80.601
Cheltuieli	40		0	80.601
Venituri	41		0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42		5.932.267	8.346.046

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023

			Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
			(lei)	(lei)
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit	43	4	48.937	231.472
- Pierdere	44		0	0
12. Venituri din interese de participare	45		0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		0	0
13. Venituri din dobânzi	47		195	264
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	49		0	0
15. Alte venituri financiare	50		0	2
- din care, venituri din alte imobilizări financiare	51		0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52		195	266
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	53		0	0
- Cheltuieli	54		0	0
- Venituri	55		0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile	56		0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		0	0
18. Alte cheltuieli financiare	58		0	37
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59		0	37
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
- Profit	60		195	229
- Pierdere	61		0	0

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>Exercițiul financiar</u>	<u>Exercițiul financiar</u>
			<u>încheiat la</u>	<u>încheiat la</u>
			<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
			(lei)	(lei)
VENITURI TOTALE	62		5.981.399	8.577.784
CHELTUIELI TOTALE	63		5.932.267	8.346.083
19. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)				
- Profit	64		49.132	231.701
- Pierdere	65		0	0
20. Impozitul pe profit	66	10 e)	9.341	31.992
21. Impozitul specific unor activități			0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	67		0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
- Profit	68	3	39.791	199.709
- Pierdere	69		0	0

Autorizate și semnate în numele administratorilor, la data de 21 mai 2024, de către:

ADMINISTRATOR

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Gherman Dumitru-Andrei

Numele și prenumele: Sima Diana Mihaela

Semnătura _____

Calitatea: Contabil șef

Ștampila unității

Semnătura _____

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de A.D.P. Ghiroda S.A. („Societatea”) și încorporează rezultatele operațiunilor Societății.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Cheltuieli de constituire (lei)	Cheltuieli de dezvoltare (lei)	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori imobilizări și alte necorporale (lei)	Fond comercial (lei)	Avansuri și imobilizări necorporale în curs (lei)	Total (lei)
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2023	0	0	16.019	0	0	16.019
Creșteri	0	0	0	0	0	0
Reduceri	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2023	0	0	16.019	0	0	16.019
Depreciere cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2023	0	0	13.092	0	0	13.092
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	2.927	0	0	2.927
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2023	0	0	16.019	0	0	16.019
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2023	0	0	2.927	0	0	<u>2.927</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2023	0	0	0	0	0	<u>0</u>

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Investitii imobiliare</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Cost/evaluare						
Sold la 1 ianuarie 2023	112.661	2.520.482	103.553	0	28.877	2.765.574
Creșteri	68.800	941.467	79.317	0	0	1.089.584
Reduceri	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2023	181.462	3.461.949	182.870	0	28.877	3.855.158
Depreciere cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2023	20.957	1.283.060	50.938	0	0	1.354.955
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	1.905	511.951	66.019	0	0	579.875
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2023	22.862	1.795.011	116.957	0	0	1.934.830
Valoarea contabilă netă						
1 ianuarie 2023	91.705	1.237.422	52.615	0	28.877	<u>1.410.619</u>
Valoarea contabilă netă						
31 decembrie 2023	158.600	1.666.938	65.913	0	28.877	<u>1.920.328</u>

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Evaluarea imobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, Societatea a evaluat și prezentat valoarea imobilizărilor corporale la cost istoric.

Active gajate, ipotecate și restricționate

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, Societatea nu avea active gajate, ipotecate și restricționate.

2. PROVIZIOANE

Riscurile și incertitudinile legate inevitabil de situația economică și socială în care operează Societatea trebuie luate în considerație în procesul de estimare al provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli.

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	<u>1 ianuarie 2023</u>	<u>în cont</u>	<u>din cont</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
	1	2	3	4=1+2-3
Alte provizioane	0	80.601	0	80.601
	0	80.601	0	80.601

La 31 decembrie 2023, Societatea avea constituite provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate în sumă 80.601 lei.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a înregistrat un profit de 199.709 lei (31 decembrie 2022: 39.791 lei profit).

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

<u>Destinația</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Profit net de repartizat/(Pierdere)	39.791	199.709
- rezerva legală	-	11.585
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- fond de participare al salariaților la profit	-	-
- surse proprii de finanțare (alte rezerve)	-	-
- dividende	-	-
Profit nerepartizat/Pierdere	39.791	188.124

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost aprobate în ședința Adunării Generale a Asociaților luna aprilie 2023.

La Adunarea Generală a Asociaților stabilită pentru luna mai 2024 se vor discuta și supune aprobării situațiile financiare aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Indicatorul</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023</u> (lei)
1. Cifra de afaceri netă	5.915.876	8.819.086
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	5.932.267	8.678.405
3. Cheltuielile activității de bază	0	0
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(16.391)	140.681
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	0	0
9. Alte venituri din exploatare	65.328	90.793
10. Alte cheltuieli din exploatare	0	0
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	48.937	231.472

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creanțe</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2023</u> (lei) (col. 2+3) 1	<u>sub 1 an</u> (lei) 2	<u>peste 1 an</u> (lei) 3
Creanțe comerciale	12	215.297	215.297	0
Alte creanțe	13	37.957	37.957	0
		<u>253.254</u>	0	0

<u>Datorii</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la 31</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>		
		<u>decembrie 2023</u> (lei) (col. 2+3+4) 1	<u>sub 1 an</u> (lei) 2	<u>1 - 5 ani</u> (lei) 3	<u>peste 5 ani</u> (lei) 4
Datorii comerciale	15	296.528	296.528	0	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	16; 17	519.059	504.213	14.846	0
		815.587	<u>800.741</u>	<u>14.846</u>	0

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 cu modificările și completările ulterioare („Legea 82”).
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare („OMFP 1802”).

OMFP 1802 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 alineatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva 34/2013 a Parlamentului European și a Consiliului.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare precum și a veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății.

Leul nu este o moneda convertibilă în afara României.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină se înregistrează la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină se convertesc în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină se recunosc în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Imobilizări necorporale

(1) Cost

(i) *Programe informatice*

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice se recunosc ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul pe o perioadă mai mare de un an se recunosc ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificațiile inițiale se adăugă la costul original al acestora. Aceste cheltuieli se capitalizează ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

(ii) *Cheltuieli de cercetare și dezvoltare*

Cheltuielile de cercetare se trec pe cheltuieli în momentul în care sunt efectuate. Cheltuielile aferente programelor de dezvoltare (aferente proiectării și testării unor produse noi sau îmbunătățite) se recunosc ca imobilizări necorporale atunci când este probabil ca proiectul să fie lansat cu succes luând în considerare fezabilitatea comercială și tehnică iar costul poate fi măsurat în mod fiabil. Cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior se trec pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(iii) Alte immobilizări necorporale

Toate celelalte immobilizări necorporale se recunosc la cost de achiziție.

Immobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

(i) Fond comercial

Societatea nu are înregistrat fond comercial.

(ii) Programe informatice

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate se amortizează folosind metoda liniară pe o perioadă de maximum 5 ani.

(iii) Cheltuieli de dezvoltare

Cheltuielile de dezvoltare capitalizate se amortizează pe o bază liniară începând cu data lansării producției comerciale a produsului pe durata în care produsul va genera beneficii economice, dar nu mai mult de cinci ani.

(iv) Alte immobilizări necorporale

Brevetele, mărcile și alte immobilizări necorporale se amortizează folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice se amortizează pe o perioadă de 3 ani.

D Immobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Immobilizările corporale se evaluează la cost istoric.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, se trec pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu se includ în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Instalații tehnice și mașini	2 - 12
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 15

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(4) Deprecierea imobilizărilor corporale

Dacă există vreun indiciu potrivit căruia un activ poate fi depreciat, valoarea contabilă a acestuia se evaluează și se aduce la valoarea recuperabilă.

Valoarea recuperabilă se determină ca maximum dintre prețul net de vânzare și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ se estimează pe baza fluxurilor viitoare de numerar operaționale obținute prin utilizarea acestui activ și prin vânzarea acestuia, actualizate cu o rată de actualizare adecvată.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

E Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung, inclusiv imobilizările necorporale, se revizuiesc pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și maximumul dintre prețul de vânzare și valoarea de utilizare.

F Titluri deținute ca imobilizări

Imobilizările deținute pentru o perioadă nedefinită, care pot fi vândute ca urmare a necesităților de lichiditate sau a schimbărilor ratelor dobânzii, se clasifică ca active financiare disponibile pentru vânzare; aceste imobilizări sunt incluse în active imobilizate, cu excepția situației în care conducerea are intenția de a le păstra pentru o perioadă mai mică de 12 luni de la data bilanțului sau este necesar să fie vândute pentru a obține capital de exploatare, situații în care sunt incluse în active circulante. Conducerea clasifică în mod corespunzător imobilizările financiare, în momentul achiziției, și revizuieste această clasificare în mod regulat.

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei metodei FIFO primul intrat primul ieșit. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustările pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

H Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată. Ajustările pentru creanțele incerte este calculat ca diferența dintre valoarea facturată și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar (valoarea recuperabilă). Fluxurile de numerar aferente creanțelor comerciale pe termen scurt nu sunt actualizate.

I Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

J Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” – „Sume datorate instituțiilor de credit”.

K Capital social

Părțile sociale sunt clasificate în capitalurile proprii.

L Dividende

Dividendele aferente acțiunilor deținute de fiecare asociat sunt recunoscute ca o datorie după aprobarea în adunarea generală a asociaților a modului de distribuire a profitului net.

M Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv; diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de tranzacționare) și valoarea normală de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată ca „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

N Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

O Provizioane

Provizioanele se recunosc în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

P Beneficiile angajaților

(1) Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității. Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

(2) Participarea salariaților la profit

Obligația față de angajați aferentă fondului de participare a salariaților la profitul Societății este recunoscută în cadrul provizionului pentru riscuri și cheltuieli doar în cazul în care Societatea nu are alte alternative decât aceea de a stinge această obligație prin plată și este îndeplinită oricare dintre următoarele condiții:

- există un plan formal și aceste sume sunt determinate și plătite înainte de data emiterii situațiilor financiare; sau

- s-a creat o așteptare validă din partea angajaților, pe baza evenimentelor trecute din istoria Societății, asupra faptului că aceștia ar primi aceste sume și suma poate fi determinată înainte de data emiterii situațiilor financiare.

Obligațiile referitoare la fondul de participare al salariaților la profit se vor deconta în mai puțin de un an și sunt măsurate la sumele care urmează a fi plătite în momentul decontării.

În Societate nu operează sistemul participării salariaților la profit.

R Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, determinat conform legislației românești relevante.

S Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

6. **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

T Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

U Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute de Societate în perioada la care se referă.

W Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

Riscul de credit

Riscul de creditare reprezintă riscul că una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Activele financiare care supun Societatea la concentrări potențiale de riscuri de creditare cuprind în principal creanțele din activitatea de bază. Acestea sunt prezentate la valoarea netă de ajustarea pentru creanțe incerte.

Riscul valutar

Riscul valutar reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Riscul de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață. Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută.

Societatea încheie contracte de împrumuturi în lei la rate variabile ale dobânzii. Societatea încearcă să anticipeze variațiile viitoare ale ratelor dobânzilor în momentul în care încheie aceste contracte.

Riscul de lichiditate

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente lichidități astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor.

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Acțiuni

Structura părților sociale la 31 decembrie 2022 este prezentată astfel:

	Număr de părți sociale	Suma (lei)	Procentaj (%)
Comuna Ghiroda	178.110	1.781.100	100%

În cursul exercițiului financiar au avut loc modificări în structura capitalului social al Societății. Astfel, la 31 decembrie 2023, structura părților sociale se prezintă:

	Număr de părți sociale	Suma (lei)	Procentaj (%)
Comuna Ghiroda	184.990	1.849.900	100%

Toate părțile sociale sunt comune, au fost subscribe și sunt plătite integral la 31 decembrie 2023. Toate părțile sociale au același drept de vot și au o valoare nominală de 10 lei/parte socială.

b) Obligațiuni

Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2023.

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII. ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**a) Salarizarea directorilor și administratorilor**

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022, respectiv 31 decembrie 2023.

De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 31 decembrie 2022, respectiv 31 decembrie 2023.

Cheltuiiala cu salariile:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Administratori	129.192	137.211

Salarii de plată la sfârșitul perioadei:

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Administratori	6.300	7.000

b) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u>
Personal administrativ	7	7
Personal direct productiv	28	31
	35	38

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a)	Indicatorul lichidității curente	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	3,94	2,09

Lichiditatea curentă (globală sau generală) reflectă măsura posibilității ca elementele patrimoniale curente să se transforme în lichidități, în vederea satisfacerii obligațiilor de plată exigibile. Orice valoare peste 2 este considerată adecvată.

b)	Indicatorul lichidității imediate	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	3,01	1,33

Lichiditatea imediată reflectă măsura în care trezoreria de activ a agentului economic acoperă datoriile pe termen scurt ale acestuia, iar o valoare mai mare de 0,5 este considerată corespunzătoare.

2. Indicatori de risc

c)	Indicatorul gradului de îndatorare	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}}$	-	-

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

Pentru indicatorul gradului de îndatorare o limită de 0,5, cu condiția ca rata profitului obținută de societate să fie superioară ratei dobânzii aferente creditelor bancare contractate de societate pe termen lung (efectul de levier), este satisfăcătoare.

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

a)	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit</u>	-	-
	Cheltuieli cu dobânda		

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înaintea dobânzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția societății este mai riscantă.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a)	Viteza de rotație a debitelor-clienți	<u>2022</u> (zile)	<u>2023</u> (zile)
	<u>Sold mediu clienți</u> x 365 =	3	6
	Cifra de afaceri		
b)	Viteza de rotație a creditelor – furnizor	<u>2022</u> (zile)	<u>2023</u> (zile)
	<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 =	2	7
	Cifra de afaceri		

Viteza de rotație a debitelor clienți și viteza de rotație a creditelor furnizor nu au o limită optimă stabilită, însă, de preferat este ca perioada în care se plătesc obligațiile să fie mai mare decât perioada în care se încasează creanțele de la clienți, fapt ce conduce la obținerea unui credit comercial gratuit și implicit degajarea unui flux numerar pozitiv.

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea Societății în colectarea creanțelor sale. Creșterea numărului de zile poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților. Viteza de rotație a creditelor-furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care îl obține societatea de la furnizorii săi.

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

c)	Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$	4,04	4,59

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de ocuparea capacităților de producție ori probleme legate de producția realizată (rămasă pe stoc).

d)	Viteza de rotație a activelor totale	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	1,97	2,45

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de scăderea eficienței utilizării activelor societății.

4. Indicatori de profitabilitate

a)	Rentabilitatea capitalului angajat	<u>2022</u>	<u>2023</u>
		(%)	(%)
	$\frac{\text{Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} =$	0,02	0,08

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține Societatea la o unitate de resurse investite.

b)	Rata marjei brute	<u>2022</u>	<u>2023</u>
		(%)	(%)
	$\frac{\text{Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} =$	2	8

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)**5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune**

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil asociaților la numărul de acțiuni în circulație pe parcursul anului.

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Profit net atribuibil acționarilor (lei)/(Pierdere)	39.791	199.709
Acțiuni existente la sfârșitul anului	178.110	184.990
Profit de bază per acțiune/(Pierdere)	0,2234	1,0795

10. ALTE INFORMAȚII**a) Informații cu privire la prezentarea Societății**

A.D.P Ghiroda S.A., cu sediul în sat Ghiroda, str. Bistra, nr. 9, județul Timiș, este înființată în baza Legii nr. 31/1990 și este înregistrată la Registrul Comerțului Timiș cu J35/1006/2017. Principalul obiect de activitate al societății este activități de întreținere peisagistică – Cod CAEN 8130.

La 31 decembrie 2023 totalul activului bilanțier este de 3.592.814 lei (la 31 decembrie 2022: 2.898.578 lei).

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 10 i)

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2023/2022 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Dolar SUA	USD	4,6346	4,4958
Euro	EURO	4,9474	4,9746

d) Cifra de afaceri

Societatea realizează venituri în special din închirierea bunurilor și vânzarea mărfurilor pe teritoriul României.

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2022</u> <u>(lei)</u>	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2023</u> <u>(lei)</u>
Venituri din servicii prestate	5.605.611	8.713.723
Venituri din chirii	13.084	0
Venituri din vânzarea mărfurilor	85.483	105.363
	<u>5.704.178</u>	<u>8.819.086</u>

Cifra de afaceri a Societății în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 este realizată prin intermediul Comuna Ghiroda într-o proporție de 99%, fapt ce indică existența unui risc comercial datorat faptului că Societatea depinde de o manieră semnificativă de un client.

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

e) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Profitul/(Pierderea)	39.791	199.710
Deduceri (rezerva legală)	506.157	590.386
Elemente similare veniturilor	0	0
Cheltuieli nedeductibile	527.950	615.342
Venituri neimpozabile	0	0
Profit impozabil/Pierdere fiscală	61.584	224.666
Pierderea reportată	0	0
Impozit pe profit calculat	9.853	35.946
Reduceri impozit pe profit	512	3.954
Impozit pe profit datorat	<u>9.341</u>	<u>31.992</u>

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Riscuri importante care se manifestă în anul 2024 sunt cele legate de criza energetică, războiul din Ucraina și de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse și Belarusului care afectează activitatea umană, dar și pe cea economică. Această situație, dublată de incertitudini în planul economico-financiar specifice riscurilor amintite, determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetați de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza estimării valorilor de inventar pentru activele Societății.

g) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2023 către auditori onorarii stabilite conform contractului de prestări servicii.

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

h) Tranzacții cu părțile afiliate

Părțile afiliate declarate de către Societate sunt reprezentate de următoarele persoane juridice:

Comuna Ghiroda prin Consiliul Local al Comunei Ghiroda., cu sediul în sat Ghiroda, str. Victoria, nr. 46, județul Timiș, este înființată în baza MFP din 28.08.2006 și este înregistrată la Registrul Comerțului Timiș cu codul unic de identificare 5517220.

Următoarele tranzacții cu părți afiliate au fost declarate că au avut loc în cursul anului și următoarele solduri la finele anului au rezultat din tranzacții cu părți afiliate:

i. Vânzări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Comuna Ghiroda	6.741.527	10.280.065
	6.741.527	10.280.065

ii. Solduri debitoare cu părți afiliate

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Comuna Ghiroda	75.434	0
	75.434	0

11. STOCURI

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Materii prime și materiale	5.769	601.232
Produse în curs de execuție	332.361	0
Avansuri pentru stocuri	1.472	2.309
	<u>339.602</u>	<u>603.541</u>

12. CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Creanțe comerciale – clienți	84.734	826
Clienți – facturi de întocmit	0	192.694
Alte creanțe	5.917	21.777
	90.652	215.297

13. ALTE CREAȚE

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Creanțe față de bugetele de stat	38.824	21.754
Alte creanțe – debitori diverși	10.431	140
Subvenții guvernamentale	16.063	16.063
	65.318	37.957

14. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Conturi curente la bănci în lei	973.780	782.393
Alte valori	3.160	6.860
Numerar în casierie	0	4.800
	<u>976.940</u>	<u>794.053</u>

15. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Furnizori interni de servicii și stocuri	47.622	296.286
Datorii în legătură cu personalul	98.020	113.007
Datorii față de bugetele statului	230.846	278.245
Alte datorii	3.208	113.203
	<u>376.956</u>	<u>800.741</u>

16. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Alte datorii	0	14.846
	0	14.846

17. IMPOZITUL PE PROFIT

Diferențele între reglementările fiscale emise de Ministerul Finanțelor Publice din România și regulile contabile pot da naștere la diferențe semnificative între valoarea contabilă a anumitor active și datorii, pe de o parte, și valoarea lor stabilită în scopuri de impunere fiscală, pe de altă parte.

Rata curentă a impozitului pe profit în România este de 16% (în cursul exercițiului financiar 2022 – 16%), atât pentru activitățile la intern cât și pentru activități de export.

18. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Cheltuieli cu materiale auxiliare	926.197	710.944
Cheltuieli cu combustibili	290.498	363.045
Cheltuieli cu piesele de schimb	143.941	27.391
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	15.250	6.035
	<u>1.375.886</u>	<u>1.107.415</u>

19. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Cheltuieli cu reparațiile	159.048	233.002
Cheltuieli cu primele de asigurare	30.735	54.804
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.600	1.500
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	29.209	49.546
Cheltuieli cu transportul	1.866	17.600
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	2.986	3.346
Cheltuieli poștale și taxe de comunicații	39.751	40.702
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	2.438	2.734
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.206.168	2.864.096
	<u>1.473.801</u>	<u>3.267.330</u>

20. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Salarii și indemnizații	2.081.083	2.476.876
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	49.735	57.188
	<u>2.130.818</u>	<u>2.534.064</u>

21. ALTE CHELTUIELI

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Amenzi și despăgubiri	3.865	571
Alte cheltuieli	296	2
	<u>4.161</u>	<u>572</u>

22. REZULTATUL FINANCIAR – PROFIT / (PIERDERE)

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)
Venituri din dobânzi	195	264
Alte venituri financiare	0	2
Alte cheltuieli financiare	0	(37)
	<u>195</u>	<u>229</u>

23. CONTINGENȚE**(a) Litigii și dispute**

Societatea nu este obiectul unui număr de acțiuni în instanță.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a penalităților de întârziere aferente. Începând cu data de 1 ianuarie 2016 dobânzile percepute pentru fiecare zi de întârziere au devenit 0,02%, iar cotele de penalități aplicabile pentru fiecare zi de întârziere s-au modificat la 0,01%. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia. Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2023.

23. **CONTINGENȚE (CONTINUARE)**

(d) Contingente legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

(e) Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2023, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru autoturismele deținute în proprietate.

(f) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Societatea nu are încă un dosar ar prețurilor de transfer așa cum este prevăzut în Ordinul Agenției de Administrare Fiscală nr. 442/2016 privind cuantumul tranzacțiilor, termenele pentru întocmire, conținutul și condițiile de solicitare a dosarului prețurilor de transfer și procedura de ajustare/estimare a prețurilor de transfer. Prin urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Compania nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

Autorizate și semnate în numele administratorilor, la data de 20 mai 2024, de către:

ADMINISTRATOR

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Gherman Dumitru-Andrei

Numele și prenumele: Sima Diana Mihaela

Semnătura _____

Calitatea: Contabil Șef

Ștampila unității

Semnătura _____

**Andrei
Gherman**

Semnat digital
de Andrei
Gherman
Data: 2024.05.22
15:49:43 +03'00'

**Diana-
Mihaela
Sima**

Digitally signed
by Diana-Mihaela
Sima
Date: 2024.05.22
15:27:48 +03'00'