

ANEXA 2 LA

HOTĂRÂREA UGA NR 07/12.06.2025

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

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2024**

**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 2024

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Raportul Consiliului de Administrație	1-16
Bilanțul contabil	17-18
Contul de profit și pierdere	19-22
Note la situațiile financiare	23-52

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

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

ADRESA: Timisoara, Bd. 3 August 1919, nr.13, ap.3
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 2024 formate din bilanț, cont de profit și pierdere și notele explicative la situațiile financiare, indentificate prin următorii indicatori:

- rezultat net - profit:	106.298 lei
- cifra de afaceri:	14.565.816 lei
- total active:	6.076.800 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 2024, 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 2024 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 2024, 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 2024 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 guvernanța pentru situațiile 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 guvernanța 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, 28 mai 2025

În numele

A.B.A. AUDIT SRL

Str. Georg Haendel nr. 1, Timișoara, Timiș

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit :
A.B.A. AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 305

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

Dr. Bunget Ovidiu Constantin

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
BUNGET OVIDIU CONSTANTIN
Registrul Public Electronic: AF 1739

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

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
RAPORT DE ACTIVITATE 2024**

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 în 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 însoțit de TOP SKY VALUATION S.R.L. prin evaluator autorizat ANEVAR Claudiu Chelu-Legitimație 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 sasiu 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 supratere 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.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

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

În anul 2024, 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. 96 /28.02.2024, constând în următoarele activități:

- Măturat alei, trotuare, șanțuri și parcuri 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) Acord – cadru de prestări servicii pentru activitatea privind amenajarea/întreținerea spațiilor verzi de pe raza UAT Ghiroda atribuit prin aprobarea HCL nr. 375/11.12.2024, 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. 308/05.11.2024;

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Au fost, de asemenea, încheiate următoarele contracte de lucrări:

- a) Contract de lucrări aprobat prin HCL nr. 21/31.01.2024 având ca obiect lucrările de întreținere periodică prin pietruire a străzilor din Comuna Ghiroda.
- b) Contract de lucrări aprobat prin HCL nr. 90/28.02.2024 având ca obiect lucrările de extindere a rețelei de alimentare cu apă în zona PUZ tineri comuna Ghiroda;
- c) Contract de lucrări aprobat prin HCL nr. 95/28.02.2024 având ca obiect lucrările de extindere a rețelei de canalizare menajeră în zona PUZ tineri comuna Ghiroda;
- d) Contract de lucrări aprobat prin HCL nr. 115/12.03.2024 având ca obiect lucrările de reabilitare prin înlocuire a rețelei de canalizare menajeră și a racordurilor la canal de pe strada Viorelelor, localitatea Giarmata Vii, comuna Ghiroda, jud. Timiș;

În intervalul 2022 - 2024 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 Tratatul, și care nu exercită o influență determinantă asupra persoanei juridice controlate.”

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Hotărâri adoptate de Consiliul de Administrație

În exercitarea mandatului în cursul anului 2024 până la 31 decembrie 2024 au fost adoptate, printre altele, cu titlu exemplificativ, următoarele hotărâri:

1. Aprobarea Raportului de activitate al Directorului ADP Ghiroda pe anul 2023.
2. Aprobarea declanșării procedurii de negociere a remunerației directorului general al ADP Ghiroda S.A.;
3. 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.
4. 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.;
5. Aprobarea actualizării Codului de conduită etică al Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A.
6. Aprobarea Raportului anual al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație al Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. – 2023;
7. Aprobarea Raportului anual al Comitetului de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al Societății de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. – 2023;
8. Modificarea și completarea art. 1 din Hotărârea C.A. nr. 05 din 13.12.2023;

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 să se asigure creșterea calității serviciului public, o bună administrare în realizarea interesului public și să 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.

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

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, în perioada ce constituie obiectul prezentului raport, a funcționat, 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:

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

- 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 pieței, raportări false autorităților, etc.

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

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

b) Comitetul de Nominalizare si Remunerare (CNR)

În cadrul Consiliului de Administrație, în perioada ce constituie obiectul prezentului raport, a funcționat, conform Actului Constitutiv al Societății, un Comitet de Nominalizare și 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 și 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.

Componența este următoarea:

- Loga Ion
- Dentean Radu Daniel
- Gere Elena Delia

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Contractul colectiv de muncă

Potrivit art. 229 din Legea 53/2003 Codul muncii negocierea colectivă la nivel de unitate este obligatorie, cu excepția cazului în care angajatorul are încadrați mai puțin de 10 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

Indicatorul de performanță pentru cifra de afaceri a companiei a fost depășit constant și semnificativ, în conformitate cu obiectivele stabilite de ADP Ghiroda. La sfârșitul anului 2021, cifra de afaceri era de 4.676.365 lei, iar în 2022 a înregistrat o creștere de 26,5%, ajungând la 5.915.876 lei. Tendința ascendentă a continuat și în 2023, când cifra de afaceri a crescut cu 49%, atingând 8.819.086 lei. În anul 2024, compania a raportat o cifră de afaceri de 14.565.816 lei, ceea ce reflectă o creștere substanțială și consolidează imaginea unei performanțe financiare solide și a unei depășiri susținute a obiectivelor stabilite.

2) Creșterea productivității muncii

Indicator de eficiență ce reflectă abilitatea Societății de a atinge rezultate optime utilizând resurse limitate. Acest indicator a fost evaluat în 2024, evidențiindu-se o creștere a veniturilor totale comparativ cu anul anterior. Numărul de angajați a scăzut în 2024, de la 38 la sfârșitul anului 2023 la 31 la sfârșitul anului 2024, în condițiile în care domeniul de activitate al Societății s-a extins. Deși s-a înregistrat o scădere a personalului angajat direct (de la 38 la 31 de angajați la sfârșitul anului), continuitatea și extinderea activității au fost asigurate printr-o soluție eficientă și sustenabilă de completare a resurselor umane – colaborarea contractuală cu Penitenciarul Timișoara. Această abordare a permis menținerea unui nivel ridicat al capacității de execuție și a contribuit la atingerea obiectivelor strategice propuse.

Creșterea profitului

În perioada 2020–2024, Societatea de Administrare a Domeniului Public Ghiroda SA a înregistrat următoarele valori ale profitului net:

- **2020: 38.921 lei**
- **2021: 205.516 lei**
- **2022: 39.791 lei**
- **2023: 199.709 lei**
- **2024: 106.298 lei**

Această evoluție reflectă un parcurs financiar caracterizat prin variații semnificative de la an la an, cu două perioade de performanță ridicată (2021 și 2023), dar și cu un profit diminuat în 2024 față de anul anterior. Totuși, menținerea unui rezultat pozitiv constant indică o capacitate susținută de autofinanțare și adaptare la condițiile economice, în special având în vedere creșterea cifrei de afaceri în 2024.

Conform informațiilor financiar-contabile din bilanța de verificare la 31.12.2024, profitul net a fost influențat și de nivelul ridicat al creanțelor neîncasate până la sfârșitul exercițiului financiar, acestea însumând 2.040.222,38 lei, înregistrate în contul 418 „Clienți – facturi de întocmit”.

Aceste sume reflectă servicii prestate pentru care nu au fost emise facturi până la finele anului, impactând astfel disponibilitățile de numerar și, indirect, rezultatul financiar raportat.

Din analiza situațiilor financiare, se desprind, de asemenea, următoarele:

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

a) venituri realizate

În cursul exercițiului bugetar al anului 2024, Societatea de Administrare a Domeniului Public Ghiroda S.A. a realizat și încasat venituri totale în valoare de 14.723.707,10 lei.

Aceste venituri includ atât venituri din exploatare, cât și alte venituri financiare și din ajustări contabile, reflectând o creștere semnificativă față de anul precedent.

Cea mai mare pondere o dețin veniturile din prestări de servicii, care s-au ridicat la 14.198.595,35 lei, confirmând rolul central al activităților de administrare publică în structura veniturilor companiei. Acestea sunt completate de venituri din vânzarea de mărfuri (367.092,67 lei), subvenții pentru investiții (60.999,99 lei), venituri din provizioane, dobânzi și diferențe favorabile de curs valutar, precum și alte venituri din exploatare.

- Venituri din prestări de servicii: 14.198.595,35 lei.
- Venituri din redevențe și chirii: 127,67 lei.
- Venituri din vânzări de mărfuri: 367.092,67 lei.
- Venituri din subvenții pentru investiții: 60.999,99 lei
- Alte venituri din exploatare: 15.263,83 lei
- Venituri din diferențe favorabile de curs valutar: 539,82 lei
- Venituri din dobânzi: 486,81 lei
- Venituri din provizioane: 80.601,00 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 8.819.086 lei în 2023 la 14.565.688 lei în 2024. Aceasta indică o îmbunătățire considerabilă a volumului de activitate.

•Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate: Cheltuielile directe cu materiale, mărfuri și terți s-au majorat, totalizând 14.632.292 lei (clasa 6), comparativ cu 8.678.405 lei în 2023.

Deși cheltuielile au crescut, ritmul de creștere a veniturilor a fost superior, ceea ce sugerează o gestionare mai eficientă a costurilor variabile.

•Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete: Profitul net obținut în 2024 este de 106.298 lei, în scădere față de 199.709 lei în 2023, ceea ce indică presiuni suplimentare asupra profitabilității din cauza creșterii cheltuielilor indirecte sau a unor factori conjuncturali (ex: creanțe neîncasate de 2.040.222 lei la final de an)

•Alte cheltuieli de exploatare: Cheltuielile cu terți (conturi 628, 612, 621, 624 etc.) și cu personalul (641, 642, 646) au crescut semnificativ în 2024. Acest aspect poate fi atribuit extinderii activității și investițiilor în infrastructură operațională și resurse umane necesare susținerii creșterii.

•Alte venituri din exploatare: Veniturile din surse operaționale neprincipale (conturi 7588, 7584, 7812 etc.) s-au ridicat la 141.983 lei în 2024 (din care: 60.999 lei – subvenții, 80.601 lei – provizioane, 381 lei – venituri diverse), comparativ cu 90.793 lei în 2023, marcând o creștere de peste 56%. Acestea contribuie pozitiv la consolidarea rezultatului operațional.

•Rezultatul din exploatare: A fost de 231.472 lei în 2024 (conform contului 121 – rulaje de 14.923.415,95 lei în credit și 14.817.118,20 lei în debit), față de 48.937 lei în 2023, ceea ce reprezintă o creștere de peste 370%, indicând o îmbunătățire semnificativă a performanței operaționale globale.

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Exercițiul financiar al anului 2024 a fost marcat de o expansiune semnificativă a cifrei de afaceri și o optimizare a rezultatelor din exploatare, în ciuda presiunilor asupra profitului net. Rezultatele indică o capacitate crescută de adaptare și eficiență operațională, dar și necesitatea unei mai bune gestionări a creanțelor și a cheltuielilor indirecte pentru maximizarea profitului net în viitor.

b) cheltuieli

Cheltuielile totale efectuate până la 31 decembrie 2024, 14.617.409,65 lei, structurate astfel:

- Cheltuieli cu materiale și consumabile: 4.148.079,41 lei, (Materiale auxiliare, combustibil, piese de schimb etc.)
- Cheltuieli cu marfurile : 318.150,00 lei
- Cheltuieli cu utilități: 20.959,95 lei (energie, apă, alte utilitati)
- Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile: 483.727,20 lei
- Cheltuieli cu redevențe locații de gestiune și chirii: 176.195,23 lei
- Cheltuieli cu prime de asigurare: 40.244,82 lei
- Cheltuieli cu personalul: 2.766.605,00 lei (salarii, tichete de masă, contribuții sociale)
- Alte cheltuieli de exploatare: 6.014.522,35 lei (cheltuieli diverse de exploatare, servicii bancare etc.)
- Cheltuieli de exploatare cu provizioanele: 192.685,00 lei
- Cheltuieli cu amortizarea: 456.240,69 lei.

Concluzii

În anul 2024, Societatea de Administrare a Domeniului Public Ghiroda SA a înregistrat:

- o activitate economică stabilă, cu venituri importante generate preponderent din prestarea de servicii publice;
 - o utilizare intensă a resurselor materiale și umane, necesară susținerii activității;
 - o performanță financiară pozitivă, reflectată într-un excedent moderat (profit brut);
 - o capacitate de autofinanțare bună, susținută și de obținerea unor subvenții.
- În ceea ce privește datoria publică, menționăm că entitatea nu are înregistrate în evidența contabilă credite bancare.

Standardele de control intern managerial la ADP Ghiroda S.A.

I. MEDIUL DE CONTROL

Standardul 1 — Etica, integritate.

În cadrul societății se aplică prevederile **Codului de etică**, ce reprezintă un document oficial prin care se comunică tuturor salariaților valorile etice care fac parte din cultura entității. Codul etic stabilește reguli de comportament etic în realizarea atribuțiilor de serviciu.

Consilierea angajaților pentru a cunoaște și înțelege ce comportamente sunt acceptate în entitate, care sunt repercusiunile încălcării lor, este asigurată de compartimentul administrativ, desemnat ca responsabil pentru consiliere etică la nivelul organizației prin decizie a directorului general.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Compartimentul administrativ, monitorizează respectarea normelor de etică de către salariați și analizează cazurile de încălcare a prevederilor Codului de etică.

Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini.

Misiunea și atribuțiile societății sunt bine definite și prezentate pe site-ul societății <https://adpghiroda.ro/> și prin afișare, precum și în Regulamentul de organizare și funcționare-ROF. Au fost elaborate și actualizate conform modelului standard fișele de post ale întregului personal. Fișele de post sunt semnate de luare la cunostință de fiecare titular. Elaborarea fișelor posturilor s-a realizat conform procedurii specifice asigurându-se concordanța cu Regulamentul de organizare și funcționare (ROF).

Standardul 3 — Competența, performanța.

Angajarea personalului se realizează în conformitate cu prevederile procedurilor interne ale societății.

La nivelul societății se aplică prevederile procedurilor de evaluare profesională a salariaților.

Standardul 4 — Structura organizatorică

În cadrul fișelor posturilor sunt stabilite atât poziționarea postului respectiv în structura organizatorică, cât și relațiile de serviciu (generale și respectiv, specifice), în vederea eliminării disfuncționalităților în repartizarea sarcinilor de lucru.

Organigrama este coroborată cu prevederile Regulamentului de organizare și funcționare-ROF, asigurând funcționarea circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților. Nu au fost depistate elemente de disfuncționalitate.

II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

Standardul 5 — Obiective.

Obiectivele specifice sunt modificate atunci când ipotezele/premisele care au stat la baza definirii acestora nu corespund realității.

Standardul 6 — Planificarea.

Resursele umane, materiale, financiare și informaționale permit îndeplinirea obiectivelor specifice definite la nivelul Compartimentului: Plan pe activități, Necesarul de consumabile, Listă investiții (unde este cazul), Program de achiziții (unde este cazul), Referate prin care se solicită anumite resurse (umane, financiare, achiziții publice, etc.), Adrese prin care se transmit către alte compartimente situațiile financiare, Documente aprobate de conducere prin care activitățile sunt desfășurate sub formă de planuri lunare, semestriale, anuale etc.

Standardul 7 — Monitorizarea performanțelor

Fiecărui obiectiv specific îi sunt asociați indicatori cantitativi/calitativi, care să măsoare efortul depus de salariați.

Standardul 8 — Managementul riscului.

Au fost identificate și evaluate principalele riscuri asociate obiectivelor și activităților din cadrul compartimentelor, rezultând documentul Registrul riscurilor.

III. ACTIVITATI DE CONTROL

Standardul 9 — Proceduri

Procedurile operaționale elaborate la nivelul fiecărei structuri funcționale asigură separarea funcțiilor de inițiere, verificare și aprobare a operațiunilor: Fișe de post, Procedura de sistem privind întocmirea Fișelor de post conținând și componenta de delegare a atribuțiilor.

Standardul 10 — Supravegherea

Formalizarea controlului exercitat asupra activităților care implică un grad ridicat de expunere la risc (Rapoarte de evaluare, rapoarte de activitate, declarațiile salariaților privind însușirea procedurilor, Procedura privind managementul riscului)

Standardul 11 — Continuitatea activității

Desemnarea unui înlocuitor pentru îndeplinirea sarcinilor de serviciu, în situația cand titularul unei lucrări nu este la serviciu; Lista cu inventarul situațiilor generatoare de întreruperi și măsurile care previn apariția lor în derularea activităților; Documentul prin care se numește înlocuitorul persoanelor cu funcții de conducere la plecarea în concedii; Decizii de delegare la absența temporară din instituție a personalului.

IV INFORMARE SI COMUNICARE

Standardul 12 - Informarea și comunicarea

Salariații au acces la toate informațiile necesare îndeplinirii atribuțiilor de serviciu. Informațiile sunt diseminate cu salariații în cadrul unor ședințe de lucru și este încurajat lucrul în echipă și implementarea celor mai bune practici în domeniul compartimentului.

Standardul 13 - Gestionarea documentelor

Registrul de intrare/ieșire a corespondenței. Notă serviciu privind comunicarea procedurii de sistem privind arhivarea; Procedura Controlul Documentelor; Procedura Controlul Inregistrărilor .

Procese verbale de primire predare a documentelor către arhivare; atribuire de conturi și parole persoanelor responsabile cu înregistrarea datelor din aria de activitate.

Standardul 14 — Raportarea contabilă și financiară

Proceduri Operaționale pentru activitățile din compartimentele Financiar și Contabilitate; Rapoarte Control Financiar de Gestiune; Documente vizând corecta aplicare a actelor normative din domeniul financiar-contabil, Situații financiare anuale etc

V. EVALUARE SI AUDIT

Standardul 15 — Evaluarea sistemului de control intern/ managerial. Completarea anuală de către fiecare structură funcțională a Chestionarului de autoevaluare privind progresele înregistrate în implementarea subsistemului de control intern /managerial; Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării; Raportul anual al DG asupra SCIM.

Situațiile financiare ale societății au fost avizate în cadrul sesiunii Consiliului de Administrație din data de și aprobate.

Politicele 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:

Politicele 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;
- 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.

Politicele 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.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

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 2024

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)	<u>31 decembrie 2024</u> (lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	01		0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	02		1.920.328	1.652.553
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	03		0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	04	1 a)	1.920.328	1.652.553
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI	05		603.541	255.630
II. CREAȚE	06	5	253.254	3.271.765
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	07		0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	08	14	794.053	868.850
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	09		1.650.848	4.396.245
C. CHELTUIELI ÎN AVANS				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	10		21.638	28.002
	11		21.638	28.002
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	800.741	3.221.468
E. ACTIVE (DATORII) CURENTE NETE				
	14		750.995	1.143.029
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE				
	15		2.671.323	2.795.583
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
	16	5	14.846	14.785
H. PROVIZIOANE				
	17	2	80.601	192.685
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	18		120.750	59.750
	19		120.750	59.750
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	20		61.000	59.750
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	21		59.750	0
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 2024

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)	<u>31 decembrie 2024</u> (lei)
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL	29	7 a)	1.849.900	1.849.900
1. Capital subscris vărsat	30	7 a)	1.849.900	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		24.859	30.186
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		512.993	607.055
Sold D	42		0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C	43		199.709	106.298
Sold D	44		0	0
Repartizarea profitului	45	3	11.585	5.327
TOTAL CAPITALURI PROPRII	46		2.575.876	2.588.112
Patrimoniul public	47		0	0
Patrimoniul privat	48		0	0
TOTAL CAPITALURI	49		2.575.876	2.588.112

Autorizate și semnate în numele administratorilor, la data de 23 mai 2025, 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 2024

			Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
1. Cifra de afaceri netă	01	10 d)	8.819.086	14.565.816
-din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	01a		8.819.086	14.565.816
-din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	01b		8.819.086	14.565.816
Producția vândută	02		8.713.723	14.198.723
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		105.363	367.093
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	<u>Sold C</u> 07		0	
	Sold D 08		332.361	0
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		0	0
7. Alte venituri din exploatare	13		90.793	61.381
- din care, venituri din fondul comercial negativ	14		0	0
- din care, venituri din subvenții pentru investiții	15		90.793	61.000
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16		8.577.518	14.627.197
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17	19	1.107.415	3.870.481
Alte cheltuieli materiale	18		412.019	277.598
b) Cheltuieli privind utilitățile, din care (cu energie și apă)	19		23.054	20.960
- chelt. privind consumul de energie	19a		14.557	20.309
- chelt. privind consumul de gaze nat.	19b		7.350	0
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		298.362	318.150
Reduceri comerciale primite	21		76	14.883

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024

			Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
			(lei)	(lei)
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		2.534.064	3.056.158
a) Salarii și indemnizații	23		2.476.876	2.990.338
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		57.188	65.820
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	1 a), b)	582.801	456.241
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	26a		582.801	456.241
a.2) Alte cheltuieli	26		0	0
a.3) Venituri	27		0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		0	35.442
b.1) Cheltuieli	29		0	35.442
b.2) Venituri	30		0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		3.307.806	6.365.224
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	20	3.267.330	6.167.729
11.2 Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	33		30.245	176.195
-cheltuieli cu redevențe	33a		0	127.935
-cheltuieli cu locațiile de gestiune	33b		0	0
-cheltuieli cu chiriile	33c		0	48.260
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		9.659	20.129
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	572	1.191

(20)

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024

			Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
	Rând	Nota	(lei)	(lei)
Ajustări privind provizioanele	39		80.601	112.084
Cheltuieli	40		80.601	192.685
Venituri	41		0	80.601
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42		8.346.046	14.497.475
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit	43	4	231.472	129.722
- 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		264	487
- 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		2	540
- din care, venituri din alte immobilizări financiare	51		0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52		266	1.027
16. Ajustări de valoare privind immobilizările 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		37	720
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59		37	720

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024

		Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	<u>Rând</u>	<u>Nota</u> <u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
		(lei)	(lei)
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
- Profit	60	229	307
- Pierdere	61	0	0
VENITURI TOTALE	62	8.577.784	14.628.224
CHELTUIELI TOTALE	63	8.346.083	14.498.195
19. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	64	231.701	130.029
- Pierdere	65	0	0
20. Impozitul pe profit	66 10 e)	31.992	23.731
21. Impozitul specific unor activități		0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	67	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
- Profit	68 3	199.709	106.298
- Pierdere	69	0	0

Autorizate și semnate în numele administratorilor, la data de 23 mai 2025, 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 similare și alte necorporale (lei)	Fond necorporale comercial (lei)	Avansuri și imobilizări necorporale în curs (lei)	Total (lei)
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2024	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 2024	0	0	16.019	0	0	16.019
Depreciere cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2024	0	0	16.019	0	0	16.019
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	0	0	0	0
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2024	0	0	16.019	0	0	16.019
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2024	0	0	0	0	0	<u>0</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2024	0	0	0	0	0	<u>0</u>

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE A DOMENIULUI PUBLIC GHIRODA S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

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>Investiții imobiliare</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Cost/evaluare						
Sold la 1 ianuarie 2024	181.462	3.461.949	182.870	0	28.877	3.855.158
Creșteri	28.878	151.185	37.281	0	0	217.343
Reduceri	0	0	0	0	28.877	28.877
Sold la 31 decembrie 2024	210.340	3.613.134	220.151	0	0	4.043.624
Depreciere cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2024	22.862	1.795.011	116.957	0	0	1.934.830
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	0	434.092	22.149	0	0	456.231
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2024	22.862	2.229.104	139.106	0	0	2.391.072
Valoarea contabilă netă 1 ianuarie 2024	158.600	1.666.938	65.913	0	28.877	<u>1.920.328</u>
Valoarea contabilă netă 31 decembrie 2024	187.478	1.384.030	81.045	0	0	<u>1.652.553</u>

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**Evaluarea imobilizărilor corporale**

La 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023, Societatea a evaluat și prezentat valoarea imobilizărilor corporale la cost istoric.

Active gajate, ipotecate și restricționate

La 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023, 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 1 ianuarie 2024 (lei) 1	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2024 (lei) 4=1+2-3
		în cont (lei) 2	din cont (lei) 3	
Alte provizioane	80.601	192.685	80.601	192.685
	<u>80.601</u>	<u>192.685</u>	<u>80.601</u>	<u>192.685</u>

La 31 decembrie 2024, Societatea avea constituite provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate în sumă de 192.685 lei.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, Societatea a înregistrat un profit de 106.298 lei (31 decembrie 2023: 199.709 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>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 (lei)</u>
Profit net de repartizat/(Pierdere)	199.709	106.298
- rezerva legală	11.585	5.327
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- fond de participare al salariaților la profit	-	-
- surse proprii de finanțare (alte rezerve)	-	-
- dividende	-	-
Profit nerepartizat/Pierdere	188.124	100.971

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost aprobate în ședința Adunării Generale a Asociaților luna aprilie 2024.

La Adunarea Generală a Asociaților stabilită pentru luna mai 2025 se vor discuta și supune aprobării situațiile financiare aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2024.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Indicatorul</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 (lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	8.819.086	14.656.816
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	8.678.405	14.497.475
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)	140.681	68.341
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	0	0
9. Alte venituri din exploatare	90.793	61.381
10. Alte cheltuieli din exploatare	0	0
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	231.472	129.722

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creanțe</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2024</u> (lei) (col. 2+3) 1	<u>sub 1 an</u> (lei) 2	<u>peste 1 an</u> (lei) 3
Creanțe comerciale	12	3.144.293	3.144.293	0
Alte creanțe	13	127.472	127.472	0
		<u>3.271.765</u>	<u>3.271.765</u>	<u>0</u>

<u>Datorii</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2024</u> (lei) (col. 2+3+4) 1	<u>Termen de exigibilitate</u> <u>sub 1 an</u> (lei) 2	<u>1 - 5 ani</u> (lei) 3	<u>peste 5 ani</u> (lei) 4
Datorii comerciale	15	2.579.993	2.579.993	0	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	16; 17	656.259	641.474	14.785	0
		<u>3.236.253</u>	<u>3.221.467</u>	<u>14.785</u>	<u>0</u>

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 imobilizări necorporale

Toate celelalte imobilizări necorporale se recunosc la cost de achiziție.

Imobilizările 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 imobilizări necorporale

Brevetele, mărcile și alte imobilizări 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 Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările 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 deprecieri ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din deprecieri 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 2023 este prezentată astfel:

	<u>Număr de părți sociale</u>	<u>Suma (lei)</u>	<u>Procentaj (%)</u>
Comuna Ghiroda	184.990	1.849.900	100%

În cursul exercițiului financiar au avut loc modificări în structura capitalului social al Societății. Astfel, la 31 decembrie 2024, structura părților sociale se prezintă:

	<u>Număr de părți sociale</u>	<u>Suma (lei)</u>	<u>Procentaj (%)</u>
Comuna Ghiroda	184.990	1.849.900	100%

Toate părțile sociale sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2024. 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 2024.

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 2023, respectiv 31 decembrie 2024.

De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2024.

Cheltuiala cu salariile:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Administratori	137.211	142.026

Salarii de plată la sfârșitul perioadei:

	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)	<u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Administratori	7.000	6.900

b) Salariați

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>
Personal administrativ	7	7
Personal direct productiv	31	31
	38	38

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**1. Indicatori de lichiditate**

a)	Indicatorul lichidității curente	<u>2023</u>	<u>2024</u>
	<u>Active curente</u> =	2,09	1,37
	Datorii curente		

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>2023</u>	<u>2024</u>
	<u>Active curente - Stocuri</u> =	1,33	1,29
	Datorii curente		

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>2023</u>	<u>2024</u>
	<u>Capital împrumutat</u>	-	-
	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>2023</u>	<u>2024</u>
	<u>Profit înainte de plăți 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 înainte de plăți 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>2023</u> (zile)	<u>2024</u> (zile)
	<u>Sold mediu clienți</u> x 365 = Cifra de afaceri	4	42
b)	Viteza de rotație a creditelor – furnizor	<u>2023</u> (zile)	<u>2024</u> (zile)
	<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 = Cifra de afaceri	6	36

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>2023</u>	<u>2024</u>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$	4,59	8,81

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>2023</u>	<u>2024</u>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	2,45	2,40

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>2023</u> (%)	<u>2024</u> (%)
	$\frac{\text{Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} =$	8	4

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

b)	Rata marjei brute	<u>2023</u> (%)	<u>2024</u> (%)
	$\frac{\text{Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} =$	3	1

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>2023</u>	<u>2024</u>
Profit net atribuibil acționarilor (lei)/(Pierdere)	199.709	106.298
Acțiuni existente la sfârșitul anului	184.990	184.990
Profit de bază per acțiune/(Pierdere)	1,0795	0,5746

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 2024 totalul activului bilanțier este de 6.076.800 lei (la 31 decembrie 2023: 3.592.814 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 2024/2023 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 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
Dolar SUA	USD	4,4958	4,7768
Euro	EURO	4,9746	4,9741

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 2023</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Venituri din servicii prestate	8.713.723	14.198.723
Venituri din chirii	0	128
Venituri din vânzarea mărfurilor	105.363	367.093
	<u>8.819.086</u>	<u>14.565.816</u>

Cifra de afaceri a Societății în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 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 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Profitul/(Pierdere)	199.710	130.029
Deduceri (rezerva legală)	590.386	457.568
Elemente similare veniturilor	0	0
Cheltuieli nedeductibile	615.342	516.072
Venituri neimpozabile	0	0
Profit impozabil/Pierdere fiscală	224.666	164.802
Pierdere reportată	0	0
Impozit pe profit calculat	35.946	26.368
Reduceri impozit pe profit	3.954	2.637
Impozit pe profit datorat	<u>31.992</u>	<u>23.731</u>

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Riscuri importante care se manifestă în anul 2025 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 2024 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 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Comuna Ghiroda	10.280.065	15.444.779
	10.280.065	15.444.779

ii. Solduri debitoare cu părți afiliate

	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)	<u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Comuna Ghiroda	0	1.102.906
	0	1.102.906

11. STOCURI

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
	(lei)	(lei)
Materii prime și materiale	601.232	255.630
Produse în curs de execuție	0	0
Avansuri pentru stocuri	2.309	0
	<u>603.541</u>	<u>255.630</u>

12. CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
	(lei)	(lei)
Creanțe comerciale – clienți	22.603	1.104.071
Clienți – facturi de întocmit	192.694	2.040.222
	215.297	3.144.293

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

13. ALTE CREAȚE

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
	(lei)	(lei)
Creanțe față de bugetele de stat	21.754	108.733
Alte creanțe – debitori diverși	140	1.620
Subvenții guvernamentale	16.063	16.063
Alte creanțe în legătura cu personalul	0	1.056
	37.957	127.472

14. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
	(lei)	(lei)
Conturi curente la bănci în lei	782.393	851.298
Alte valori	6.860	0
Numerar în casierie	4.800	17.552
	<u>794.053</u>	<u>868.850</u>

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

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
	(lei)	(lei)
Furnizori interni de servicii și stocuri	296.286	2.579.993
Datorii în legătură cu personalul	113.007	151.101
Datorii față de bugetele statului	278.245	479.519
Alte datorii	113.203	10.855
	<u>800.741</u>	<u>3.221.468</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

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

	<u>31 decembrie 2023</u> (lei)	<u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Alte datorii	14.846	14.785
	<u>14.846</u>	<u>14.785</u>

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 2023 – 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 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Cheltuieli cu materiale auxiliare	710.944	1.595.117
Cheltuieli cu combustibili	363.045	380.338
Cheltuieli cu piesele de schimb	27.391	133.510
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	6.035	1.761.519
	<u>1.107.415</u>	<u>3.870.481</u>

19. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Cheltuieli cu reparațiile	233.002	483.727
Cheltuieli cu primele de asigurare	54.804	40.245
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.500	1.500
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	49.546	58.450
Cheltuieli cu transportul	17.600	146.362
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	3.346	13.969
Cheltuieli poștale și taxe de comunicații	40.702	41.760
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	2.734	3.438
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.864.096	5.378.276
	<u>3.267.330</u>	<u>6.167.729</u>

20. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Salarii și indemnizații	2.476.876	2.990.338
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	57.188	65.820
	<u>2.534.064</u>	<u>3.056.158</u>

21. ALTE CHELTUIELI

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Amenzi și despăgubiri	571	1.191
Alte cheltuieli	2	0
	<u>572</u>	<u>1.191</u>

22. REZULTATUL FINANCIAR – PROFIT / (PIERDERE)

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
	(lei)	(lei)
Venituri din dobânzi	264	487
Alte venituri financiare	2	540
Alte cheltuieli financiare	(37)	(720)
	<u>229</u>	<u>307</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 2024.

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 2024 și 31 decembrie 2023 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 2024, 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 23 mai 2025, de către:

ADMINISTRATOR

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Gherman Dumitru-Andrei

Numele și prenumele: Sima Diana Mihaela

Semnătura _____

Calitatea: Contabil Șef

Ștampila unității

Semnătura _____

