

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1003_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară: BS	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2024	
		☐ GIE - grupuri de interes economic				
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
			Suma de control		1.070.820	
Entitatea S.C. SEPSI REKREATIV SA						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Covasna		SF GHEORGHE			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	LUNCA OLTULUI	104				0267318202
Număr din registrul comerțului		J14/251/2015		Cod unic de inregistrare		3 5 2 4 4 1 3 0
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)				
34--Societati pe actiuni						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
9329		9329				
☒ Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☐ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☒ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ☐ Raportări anuale ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România						

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din **Reglementările contabile**, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	390.664
	Capital subscris	1.070.820
	Profit/ pierdere	133.198

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

Numele si prenumele

BODOR LORAND

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KANYADI ILDIKO

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Cabinet de audit Torok J. Eniko

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

175200

CIF/ CUI

48848715

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Digitally signed by Ildiko Kanyadi

Date: 2025.04.10 09:49:50 +03'00'

Semnătura electronică

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?

☐ DA ☒ NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	872.314	910.285
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	872.314	910.285
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 11+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	2.473	3.526
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	632.008	952.343
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	632.008	952.343
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	565.904	229.099
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.200.385	1.184.968
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.074.428	974.556
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-614.848	-519.621
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	257.466	390.664
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	740.805	730.033
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	740.805	730.033
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	740.805	730.033
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.070.820	1.070.820
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.070.820	1.070.820
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37		
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	0	0
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42	513.551	813.354
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		133.198
SOLD D (ct. 121)	46	44	299.803	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	257.466	390.664
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	257.466	390.664

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BODOR LORAND

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

KANYADI ILDIKO

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.836.411	4.757.824
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.836.411	4.757.824
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	4.836.411	4.757.824
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	4.815.887	4.732.658
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	20.524	25.166
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	3.848.500	5.000.000
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	449.210	895.223
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	81.312	150.167
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	9.134.121	10.653.047
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	592.320	907.872
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	119.793	50.196
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	3.036.229	2.647.255
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	11.629	12.809
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	4.458.568	5.091.836
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	4.370.416	4.992.091

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	88.152	99.745
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	117.887	166.178
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	117.887	166.178
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-26.780	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	26.780	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	1.124.297	1.642.675
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	745.284	1.087.208
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	175.748	194.415
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	163.614	214.879
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	39.651	146.173
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	9.433.943	10.518.821
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	134.226
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	299.822	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

F20 - pag. 3				
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	42	18
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	42	18
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	23	1.046
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	23	1.046
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	19	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	1.028
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	9.134.163	10.653.065
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	9.433.966	10.519.867
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	133.198
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	299.803	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	133.198
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	299.803	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BODOR LORAND

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

KANYADI ILDIKO

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		133.198	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	141.772	141.772		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	141.772	141.772		
- peste 30 de zile		06	06	141.772	141.772		
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	65		68	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	66		73	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	518.534
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	435.692	517.384
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	102.448	162.448
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	31.670	48.647
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	70.778	12.727
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		101.074
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	96.089	276.605
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	96.089	276.605
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	34.979	7.513
- în lei (ct. 5311)	99	85	34.979	7.513
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	530.775	221.586
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	530.775	221.494
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		92
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.074.428	974.556

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	687.776	481.608
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	185.281	222.404
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	155.743	208.238
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	117.478	142.600
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	30.147	60.794
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	8.118	4.844
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	45.628	62.306
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	45.628	62.306
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.070.820	1.070.820
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.070.820	1.070.820
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	171.090	176.079
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.070.820	X	1.070.820	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	1.070.820	100,00	1.070.820	100,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	1.070.820	100,00	1.070.820	100,00
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

BODOR LORAND

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

KANYADI ILDIKO

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.292.652	246.794	99.510		1.439.936
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	37.590	46.500			84.090
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.330.242	293.294	99.510		1.524.026
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.330.242	293.294	99.510		1.524.026

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiei de constituire	21				
2.Cheptuiei de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	309.151	24.783	10.366	323.568
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	148.777	141.396		290.173
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	457.928	166.179	10.366	613.741
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	457.928	166.179	10.366	613.741

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BODOR LORAND

Semnătura

Numele si prenumele

KANYADI ILDIKO

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	1 070 820.00	0.00	0.00	0.00	1 070 820.00	0.00	1 070 820.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	513 551.09	0.00	0.00	0.00	813 354.11	0.00	813 354.11	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	299 803.02	0.00	944 573.87	1 584 037.53	10 819 669.97	10 952 867.83	0.00	133 197.86
Total sume clasa 1		813 354.11	1 070 820.00	944 573.87	1 584 037.53	11 633 024.08	12 023 687.83	813 354.11	1 204 017.86
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI,UTILAJE)	1 217 685.33	0.00	102 490.00	0.00	1 320 175.33	0.00	1 320 175.33	0.00
2133	MULOACE DE TRANSPORT	74 967.07	0.00	44 793.90	99 510.00	219 270.97	99 510.00	119 760.97	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	37 590.21	0.00	0.00	0.00	84 089.92	0.00	84 089.92	0.00
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ DE TRANSPORT	0.00	309 151.81	10 365.63	2 466.70	10 365.63	333 933.55	0.00	323 567.92
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	148 777.00	0.00	11 874.97	0.00	290 173.34	0.00	290 173.34
Total sume clasa 2		1 330 242.61	457 928.81	157 649.53	113 851.67	1 633 901.85	723 616.89	1 524 026.22	613 741.26
3022	COMBUSTIBILI	0.00	0.00	4 185.52	4 185.82	62 642.85	62 642.85	0.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	0.00	0.00	5 865.63	5 865.63	77 385.42	77 385.42	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.01	0.00	79 782.02	79 781.49	764 467.58	764 467.58	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	6 505.74	6 505.74	40 497.72	40 497.72	0.00	0.00
371	MARFURI	5 011.55	0.00	0.00	685.00	36 091.55	29 567.00	6 524.55	0.00
378	DIFERENTE DE PRET LA MARFURI	0.00	1 885.72	270.57	0.00	11 717.39	14 364.93	0.00	2 647.54
Total sume clasa 3		5 011.56	1 885.72	96 609.48	97 023.68	992 802.51	988 925.50	6 524.55	2 647.54
401	FURNIZORI	0.00	670 057.93	774 928.64	524 468.56	6 793 001.13	7 261 399.16	0.00	468 398.03
409	FURNIZORI - DEBITORI	1 043.42	0.00	-2 566.43	98 500.00	98 500.00	98 500.00	0.00	0.00
4091	FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	0.00	0.00	4 094.20	0.00	4 094.20	0.00	4 094.20	0.00
4111	CLIENTI	435 691.76	0.00	572 162.45	489 812.65	6 165 499.22	5 652 209.65	513 289.57	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	17 717.65	0.00	-899.16	0.00	13 210.08	0.00	13 210.08
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	183 564.00	397 644.00	389 606.00	4 231 562.39	4 441 762.00	0.00	210 199.61
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	0.00	1 421.00	3 602.00	6 918.61	16 977.00	0.00	10 058.39
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0.00	891.80	744.00	868.00	5 433.00	6 300.80	0.00	867.80

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	825.00	1 278.00	1 278.00	5 559.00	6 837.00	0.00	1 278.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	83 916.00	118 779.00	101 979.00	1 103 446.00	1 196 560.00	0.00	93 114.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	33 562.00	30 975.00	45 020.00	480 888.00	530 374.00	0.00	49 486.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	7 551.00	9 264.00	9 096.00	97 546.00	107 296.00	0.00	9 750.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	31 670.00	0.00	3 602.00	0.00	48 647.00	0.00	48 647.00	0.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	-0.14	0.03	20 343.97	220 785.36	241 034.23	0.00	20 248.87
4424	TVA DE RECUPERAT	55 791.30	0.00	0.00	21 291.68	283 335.01	283 335.01	0.00	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	-0.01	0.00	84 940.82	84 940.84	833 797.33	833 797.33	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	105 284.80	105 284.81	847 287.98	847 343.86	0.00	55.88
4428	TVA NEEEXIGIBILA	11 068.76	0.00	2 897.82	18 624.16	113 947.88	105 666.50	8 281.38	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	22 596.26	40 015.68	29 794.00	318 737.68	349 533.26	0.00	30 795.58
4458	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII	0.00	0.00	-2 263 599.39	0.00	139 394.61	38 320.23	101 074.38	0.00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	8 118.00	10 000.00	9 768.00	113 469.00	118 313.00	0.00	4 844.00
461	DEBITORI DIVERSI	96 089.40	0.00	276 604.99	0.00	372 694.39	96 089.40	276 604.99	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	45 627.82	0.00	590.00	20 529.40	82 835.22	0.00	62 305.82
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	0.00	-404.60	38 469.52	38 469.52	0.00	0.00
4758	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	740 805.06	10 250.67	-2 263 599.39	150 166.65	880 199.67	0.00	730 033.02
Total sume clasa 4		631 354.63	1 815 232.38	178 721.28	-310 035.48	22 493 709.36	23 246 362.92	951 991.52	1 704 645.08
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	530 774.61	0.00	2 100 671.15	1 984 322.96	16 850 399.56	16 628 905.48	221 494.08	0.00
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	0.00	0.00	77 154.00	77 078.85	226 269.95	226 177.60	92.35	0.00
5311	CASA IN LEI	34 979.39	0.00	122 671.94	131 602.01	2 197 858.68	2 189 995.55	7 863.13	0.00
5328	ALTE VALORI GARANTIE	150.00	0.00	42 126.00	42 296.00	518 514.00	518 514.00	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	319.00	319.03	6 908.11	6 908.21	-0.10	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	976 729.00	976 729.00	7 531 031.23	7 531 031.23	0.00	0.00
Total sume clasa 5		565 904.00	0.00	3 319 671.09	3 212 347.85	27 330 981.53	27 101 532.07	229 449.46	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	4 185.82	4 185.82	64 141.31	64 141.31	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

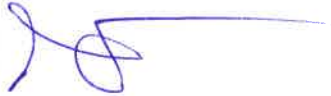
Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	5 865.63	5 865.63	77 385.42	77 385.42	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	77 724.09	77 724.09	766 345.18	766 345.18	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	6 505.74	6 505.74	40 497.73	40 497.73	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	0.00	0.00	546.81	546.81	9 697.99	9 697.99	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	88 680.55	88 680.55	2 647 254.63	2 647 254.63	0.00	0.00
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	310.47	310.47	12 809.03	12 809.03	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	0.00	0.00	80 676.34	80 676.34	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	8 171.68	8 171.68	194 414.51	194 414.51	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	9 170.32	9 170.32	96 818.11	96 818.11	0.00	0.00
615	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	0.00	0.00	2 100.00	2 100.00	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	14 673.00	14 673.00	176 079.00	176 079.00	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	0.00	0.00	480.82	480.82	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	5 511.01	5 511.01	51 792.56	51 792.56	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	0.00	0.00	0.00	0.00	2 699.04	2 699.04	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	3 990.35	3 990.35	36 737.13	36 737.13	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	879.72	879.72	13 981.58	13 981.58	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	141 544.10	141 544.10	801 923.00	801 923.00	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	9 992.88	9 992.88	214 879.00	214 879.00	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	389 606.00	389 606.00	4 258 198.00	4 258 198.00	0.00	0.00
6421	CHELT. CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	20 700.00	20 700.00	39 300.00	39 300.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	42 296.00	42 296.00	518 514.00	518 514.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	8 766.00	8 766.00	95 784.72	95 784.72	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2024 -- 31.12.2024

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	330.00	330.00	3 960.28	3 960.28	0.00	0.00
6581	DESPAGUBURI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	1 131.49	1 131.49	57 029.09	57 029.09	0.00	0.00
6583	CHELT. ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	0.00	0.00	89 144.37	89 144.37	89 144.37	89 144.37	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	506.17	506.17	1 046.03	1 046.03	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	14 341.67	14 341.67	166 178.08	166 178.08	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	944 573.87	944 573.87	10 519 866.95	10 519 866.95	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	293 665.91	293 665.91	4 061 161.72	4 061 455.84	0.00	294.12
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	19 060.54	19 060.54	247 029.38	247 029.38	0.00	0.00
707	VEN. DIN VANZARI DE MARFURI	0.00	0.00	582.19	582.19	25 166.13	25 166.13	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	4 955.96	4 955.96	424 466.61	424 466.61	0.00	0.00
7416	VEN. DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE PT. ALTE CHELTUIELI DE EXP.	0.00	0.00	800 000.00	800 000.00	5 000 000.00	5 000 000.00	0.00	0.00
7583	VEN. DIN CEDAREA ACTIVELOR	0.00	0.00	99 510.00	99 510.00	99 510.00	99 510.00	0.00	0.00
7584	VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	0.00	10 250.67	10 250.67	150 166.65	150 166.65	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	356 012.14	356 012.14	645 545.87	645 545.87	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	0.12	0.12	18.45	18.45	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	1 584 037.53	1 584 037.53	10 653 064.81	10 653 358.93	0.00	294.12
Totaluri:		3 345 866.91	3 345 866.91	7 225 836.65	7 225 836.65	85 257 351.09	85 257 351.09	3 525 345.86	3 525 345.86

Intocmit, Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



RAPORTUL DIRECTORULUI GENERAL

Sc Sepsi ReKreativ Sa s-a constituit pe baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Sfântu Gheorghe nr. 273/2015 completat cu Hotărârea nr. 306/20125 prin asocierea Municipiului Sfântu Gheorghe cu S.C. Urban Locato S.R.L. Sfântu Gheorghe, societatea fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului în data de 18.11.2015.

Capitalul social subscris în valoare de 1.070.820 lei , vărsat pana 14.09.2023 – 1.070.820 lei de către asociați , proporțional cu cota de participare a asociaților stabilit în Actul Constitutiv al societății.

În raportari contabile anuale a societății pe anul 2024 se constată un profit de 133.198 lei, fapt ce rezultă din realizarea unui venit de **10.653.065 lei**

– din care cifra de afaceri 4.757.824, venituri financiare 18 lei ,alte venituri din exploatare 745.056 lei, venituri din subventii pentru investitii 150.167 lei si venituri din ajutor stat in valoare de 5.000.000 lei, împreună cu cheltuieli în valoare totală de **10.519.867 lei** reprezentand

- cheltuieli de natură salarială și aferente contractului de mandat in valoare de 4.915.757 lei ,

-costul materiilor prime si a consumabilelor in valoare de 907.872 lei

- cheltuieli cu obiecte de inventar in valoare de 50.196 lei

- cheltuieli privind marfurile in valoare de 12.809 lei

-cheltuieli cu energia si apa in valoare de 2.647.255 lei

-cheltuieli cu redevente in valoare de 164.710 lei

- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti 934.098 lei

- cheltuieli cu impozite si taxe in val. de 214.819 lei

-chelt cu active cedate 89.144 lei

-cheltuieli cu amortizare 166.178 lei

-amenzi, penalitati 57.029 lei

Profitul in suma de 133.198 lei, se repartizeaza la acoperirea pierderii din anii precedenti.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMFP 10/2019** privind principalele aspecte legate de **intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Politicele și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;
- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;
4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării platilor;
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;
6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;

7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt întocmite îsi exprimate în lei;

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie).

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata.

Informatii privind salariatii:

o, salariatii:

- numar mediu: 68
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 4.816.012 lei
- cheltuieli cu contrib. asigurarile de munca 99.745 lei

Informatii privind cazurile penale ale societatii: -

- 1 Dosar executiional - Nr. 88/E/2022 Executor judecatoresc Koncz Csaba , Debitor Mocsel Ferenc
- 2 Nr. dosar 7825/305/2024 plângere contraventionala seria ISCI nr.0010423/20.11.2024

Societatea nu detine filiale. Bilantul contabil a fost intocmit cu respectarea regulilor prevazute de reglementarile in vigoare, pe baza balantei de verificare. Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

Director general

Bodor Loránd



RAPORT DE ACTIVITATE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

pe anul

2024

- Aprilie 2025 -

A. DATE DE IDENTIFICARE A AGENTULUI ECONOMIC

1. Numele societății

S.C. Sepsi ReKreativ S.A.

2. Număr de înregistrare

- La Oficiul Registrului Comerțului: J 14/ 251/ 2015
- Cod de identificare fiscală: RO 35244130

3. Forma juridică de constituire (SRL / SA / SCA / SNC)

Societate pe Acțiuni, tip societate: SA de tip închis

4. Adrese, tel, fax:

- Sediul social – Sf. Gheorghe str. Lunca Oltului nr. 104; jud. Covasna
Tel/fax: 0267-318 202

E-mail: ceo@rekreativ.club ; website: www.rekreativ.club

5. Tipul activității principale și codul CAEN

Domeniul de activitate principal: conform codificării Rev. Caen 2

9329- Alte activități recreative și distractive n.c.a.

1. Capital social

Societatea pe acțiuni a fost înființată prin asocierea Administrației Locale din Sfântu Gheorghe și societății cu răspundere limitată Urban-Locato cu scopul de a prelua exploatarea obiectivelor sportive și cele de agrement aflate în proprietatea municipiului și exploatate în mod direct. Ideea fundamentală a acționarilor la aducerea hotărârii a fost că o societate comercială din sfera concurenței poate exploata mai eficient și mai flexibil obiectivele față de restricționările financiare și personale ale administrației locale, poate fi capabilă să îmbunătățească calitatea serviciilor, să le diversifice, respectiv va fi capabilă să reacționeze mai rapid la schimbările de pe piața de agrement. Societatea a fost înființată pe baza hotărârii Consiliului Local din Sfântu Gheorghe 273/2015 în luna noiembrie a anului 2015, hotărâre care totodată stabilește structura Consiliului de Directori din cadrul Societății, respectiv acceptă actul constitutiv al Societății și stabilește capitalul social al Societății în valoare de 1 500 000 lei. Alegând modalitatea de negociere directă, după expirarea termenului de audiere publică, Administrația locală a decis în privința încheierii contractului de delegare legat de exploatarea obiectivelor de agrement în a doua jumătate a lunii Ianuarie 2016, astfel Societatea îndeplinește sarcinile sale aferente voinței acționarilor din 1 februarie 2016. Acționarii au realizat programarea vărsării capitalului social asumat în actul constitutiv, iar din anul 2019 capitalul social al societății este de 92 540 lei. Societatea a încheiat anul 2022 cu o pierdere fiscală în sumă totală de -564.430 lei, în urma căruia conform Hotărârii Consiliului Local nr. 234 din 29.06.2023 s-a acordat un ajutor minimis în sumă



520036 Sfântu Gheorghe, str. Lunca Oltului nr. 104



+40-267-318-202



office@rekreativ.club



www.rekreativ.club

de 9/8.200 lei, pentru majorarea capitalului social al societății, rezultând în total 1.0/0.820 lei, împărțit în 661.000 acțiuni nominative în valoare nominală de 1,62 lei fiecare.

Acționarii societății sunt persoane juridice:

Municipiul Sfântu Gheorghe, cu cota de participare la profit și pierderi în proporție de 99.8% / 99.8%

Urban – Locato SRL, cu cota de participare la profit și pierderi în proporție de 0.2% / 0.2%

B. CONDUCEREA ȘI PERSONALUL SOCIETĂȚII

Număr total de salariați la finele anului 2024 a fost de 69 persoane.

Structura numerică de personal :

Structura numerică de personal :

- conducerea societății: 3 administratori , 1 director general; 1 contabil șef; 1 director exploatare; 1 director vânzări, 1 consilier juridic
- biroul contabilitate și personal administrativ: 2 persoane;
- biroul aprovizionare și pază: 2 persoane;
- biroul tehnic-exploatare: 5 persoană șef secție;
- 2 electricieni; 4 instalatori; 1 alpinisti utilitari; 1 zidar , 1 mecanic trolist; 1 mecaniculaj greu, 1 agenți de debarcare, 1 maestru hochei
- muncitori: 7 persoane
- casieri: 9 persoane
- supraveghetor bazin inot 1 pers
- îngrijitori clădiri: 23 persoane
- operator central: 3 persoane
- informatician: 1 persoana

Pentru a putea face față unui serviciu de calitate și de siguranță, avem nevoie de personal care este angajat periodic, de exemplu la pârtiile de schi, la patinoarele mobile iarnă, iar vara ne trebuie personal pentru a putea exploata în condiții de siguranță ștrandul municipal.

Dificultatea în atragerea personalului calificat este o problemă generală în această perioadă, și de aceea noi am selectat din acei oameni cu care am lucrat în decursul anului trecut ca și angajați periodici și am încercat să-i creștem la cerințele impuse de noi.

Administrarea societății este exercitată de Consiliul de Administrație format din 3 membri Godra Árpád, Szász Lóránd, Székely Róbert, numit de Consiliul Local al municipiului Sfântu Gheorghe și complectat ulterior prin hotărârea CA nr. 29/12.04.2016, în 2017 doi dintre membri consiliului au renunțat la funcția de administratori din cauza incompatibilității, și cum legea permite au rămas trei membrii, care au primit pentru încă patru ani mandat din partea Acționarilor

Delegarea conducerii societății s-a făcut la data de 09.12.2015, prin decizia Consiliului de Administrație, și sa încheiat Contractul de Mandat nr. 1 cu domnul Godra Árpád, iar după demisia survenită în luna aprilie a acestuia, Consiliul de Administrație prin decizia nr. 038/13.05.2016 a decis în favoarea domnului Bodor Lóránd și a fost încheiat cu aceasta Contractul de Mandat nr. 2 începând cu data de 16.05.2016.

indicatorii de performanță ai contractului prevede:

		CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE	
NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	NIVEL IMPUS	PONDERE POCENTUALĂ LA EVALUARE
	ICP FINANCIARI		10%
1	Cifra de afaceri (plafon min.) indic. lunar	100000	5%
2	Creanțe peste 30 zile la alți clienți decât CL (plafon max.) ind. lunar	0	
3	Durata de plată a datoriilor peste 30 zile la alți clienți decât CL (plafon max.) ind. lunar	0	
4	Nivelul datoriei (menținerea niv. datoriei 31 dec.-17)	563000	5%
5	Restanțe (menținerea nivelului 31 dec.-17)	0	
	ICP OPEREȚIONAL		20%
7	Calitate servicii (indicatori pe 2 ani)	Menținerea și îmbunătățirea serviciilor	10%
8	Acoperire servicii (indicatori pe 2 ani)	100% pe raza de activitate a Sepsi ReKreativ, în condiții de lege	10%
9	Satisfacția clientului (indicator pe baza studiului de opinie din 2 în 2 ani)	Min. 35% dintre cei care folosesc serviciile SEPSI REKREATIV să fie mulțumit și f. mulțumit	
	ICP ORIENTAȚI CĂTRE SERVICII PUBLICE		15%
10	Excluderea oricărei		15%

	discriminari privind accesul la serviciile publice de recreative si distractive		
	ICP RESPONSABILITĂȚI SPECIFICE ACTIVITĂȚII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ		50%
11	Stabilirea, revizuirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță (indicator semestrial)		50%

Salariul mediu brut pe unitate în 2024 a fost 5.902 lei.

C. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII CURENTE A SOCIETĂȚII

1. Piață / Tendințe

Societatea noastră activează pe o piață a serviciilor cărui rezultat depinde foarte mult și de condițiile meteorologice. Fiind o zonă cu climă temperat continentală, dar cu creșteri semnificative a temperaturii medii anuale, iernile cu zăpadă devin tot mai rare, ceea ce ne duce la ridicarea costurilor pentru a putea face zăpadă artificială. Verile cu zile însorite s-au redus la aproximativ o lună (mijlocul lui iulie, sfârșitul lui august) din această cauză încălzirea bazinelor cauzează costuri mai ridicate.

Totodată, este evident faptul că în lipsa dezvoltărilor tehnice corespunzătoare, serviciile enumerate dețin în sine lor potențial scăzut de eficiență și de dezvoltare calitativă. Din acest motiv cheltuielile de exploatare nu s-au putut diminua în perioada scursă.

2. Produse / Servicii

Cifra de afaceri a societății Sepsi ReKreativ S.A.

cifra de afaceri pe anul 2024 a fost de 4.757.824 lei

- subscriere de capital social acordat de Consiliul Local al municipiului Sfântu Gheorghe pentru activitatea zilnică la sfârșitul anului 2024 este de 1.070.820 lei;
- în raportările contabile anuale a societății pe anul 2024 se constată un profit de 133.198 lei, fapt ce rezultă din realizarea unui venit 10.653.047 lei din care:
- venit exploatare 10.653.047, împreună cu cheltuieli în valoare totală de 10.518.821 lei reprezentând:

 520036 Sfântu Gheorghe, str. Lunca Oltului nr. 104

 +40-267-318-202  office@rekreativ.club  www.rekreativ.club

- cheltuieli de natura salariale și aferente contractului de mandat în valoare de 5.091.836 lei ,
- costul materiilor prime și a consumabilelor în valoare de 907.872 lei
- alte cheltuieli materiale 50.196 lei
- cheltuieli privind marfurile în valoare de 12.809 lei
- cheltuieli cu energia și apă în valoare de 2.647.255 lei
- cheltuieli cu redevențe în valoare de 194.415 lei
- cheltuieli cu impozite și taxe în val. de 214.879 lei
- cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor 166.178 lei
- cheltuieli privind prestațiile externe 1.087.208
- alte cheltuieli 146.173

3. Obiective concesionate

Obiective concesionate: baza de înot Román Vilmos, ștrandul municipal, pârtiile de schi din Șugaș Băi, SPA-ul din Șugaș Băi, sala de sport de 150 persoane de pe strada Vânătorilor din Sfântu Gheorghe. Prin semnarea contractului de delegare a serviciilor, Societatea, totodată, s-a obligat să angajeze personalul care aparține Direcției de Sport și Agrement din cadrul Primăriei Sfântu Gheorghe, respectiv cei care lucrează în obiectivele enumerate.

Prin Hotărârea CL nr.261/ septembrie 2017, s-a completat Contractul de Delegare, prin care ni-sa încredințat administrarea Sălii Multifuncționale Arena Sepsî cu 3000 de locuri.

Prin Convenția de Asociere între Primăria Mun. Sfântu Gheorghe, Asociația Mens Sana din M-Ciuc am primit în administrare un Patinoar Artificial de dimensiuni olimpice, acoperit cu balon presostatic, care trebuie să funcționeze șapte luni din an.

Din anul 2019, prin HCL nr. 105 Baza sportivă Municipală cu sala Szabo Kati, cele două terenuri de fotbal dintre care unul cu încălzire și nocturnă, pista de atletism și Hotelul Sport au trecut în administrarea societății.

Din anul 2021, baza sportivă de pe strada Bánki Donáth, cu cele patru terenuri de tenis acoperite cu zgură, și terenul sintetic de minifotbal au trecut în administrarea societății.

Prin Hotărârea CL nr. 257/ iulie 2023, s-a completat Contractul de Delegare, prin care ni-sa încredințat administrarea Parcului de aventură din Șugaș Băi compus din un teren minigolf, o perete de cățărare, parc aventură, și un teren de tenis.

În anul 2024 prin Hotărârea CL nr. 179 /aprilie și Hotărârea CL nr. 282/iulie, respectiv Hotărârea CL nr. 517/decembrie s-a completat Contractul de delegare, prin care ni s-a încredințat administrare următoarele : obiectivul sportiv Skatepark, sistemul de bike-sharing Sepsibike și complexul sportiv Satdionul mic.

4. performanțe financiare

Societatea Sepsi ReKreativ SA este pe piața serviciilor din luna februarie 2016.

Evoluția veniturilor și cheltuielilor pentru anii 2021-2022 înaintea și în timpul pandemiei

În vederea unei comparații reale privind evoluția veniturilor și a biletelor vândute (tabel 1.a.), dar și pentru evoluția cheltuielilor (tabel 1.b.) față de anul precedent (2019), trebuie ținut cont de faptul că începând din martie 2020, mai multe facilități, aflate în administrarea Sepsi ReKreativ S.a., și-au suspendat activitatea din cauza pandemiei și anume:

1. Baza de înot Român Vilmos:

Funcționare **deplină** în perioada 01.01.2020 - 13.03.2020 – total **72** zile

Funcționare **cu capacitate redusă** în perioada 19.06.2020 – 29.10.2020 – total **123** zile

2. Ștrand municipal:

Funcționare **cu capacitate redusă**: 09.07.2020 – 13.09.2020 – total **68** zile

3. Șugaș Spa:

Funcționare **deplină** în perioada: 01.01.2020 – 12.03.2020 – total **72** zile

4. Sala Szabó Kati:

a. Hotel

Funcționare **deplină** în anul 2020

b. Sala de sport și anexe

Funcționare **deplină** în perioada: 01.01.2020 – 12.03.2020 – total **72** zile

Funcționare **cu capacitate redusă** în perioada: 15.06.2020 – 31.12.2020 – total **200** zile

5. Sala de sport Vânătorilor:

Funcționare **deplină** în perioada: 01.01.2020 – 12.03.2020 – total **72** zile

Funcționare **cu capacitate redusă** în perioada: 15.06.2020 – 31.12.2020 – total **200** zile

6. Arena Sepsi:

Funcționare **deplină** în perioada: 01.01.2020 – 12.03.2020 – total **72** zile

Funcționare **cu capacitate redusă** în perioada: 15.06.2020 – 31.12.2020 – total **200** zile

7. Patinoar mobil:

Funcționare **deplină** în perioada: 01.01.2020 – 29.02.2020 – total **60** zile

Funcționare **suspendată** în Decembrie 2020

8. Patinoar acoperit cu balon lângă Arena Sepsi:

Funcționare **deplină** în perioada: 01.01.2020 – 12.03.2020 – total **72** zile

Funcționare **cu capacitate redusă** în perioada: 18.12.2020 – 31.12.2020 – total

1a. Tabe. cu evoluția veniturilor pentru ani. 2020-2024

Situția centrelor de agrement și sport pe anii 2019-2023						Evoluția veniturilor față de anul precedent			
Unitate	2020	2021	2022	2023	2024	2021 2020	2022 2021	2023 2022	2024 2023
Valoare fără TVA									
Baza de înot	176,860.29	229,642.88	422,111.79	698,884.94	726,547.53	29,84%	83,81%	65,56%	3,95%
Ștrand	357,860.46	684,740.44	667,703.03	1,314,750.33	1,187,538.53	91,34%	2,49%	96,90%	10,5%
Sala sport Vânătorilor	56,520.95	101,532.94	141,424.51	189,826.27	228,394.90	79,63%	39,28%	34,22%	20,31%
Patinoar mobil	42,272.40		17,255.24	61,295.66	0	0%	100,00%	255,22%	0%
Șugaș Spa Parc	15,319.49	27,015.20	63,418.31	104,643.96	111,984.62	76,34%	34,75%	65,00%	7,01%
senzații	96,000.00	115,200.00	172,877.42	85,776.07	61,788.46	20,00%	50,06%	50,39%	27,97%
Sală Szabó Kati	121,193.68	166,743.22	342,841.74	415,806.61	659,385.03	37,58%	105,61%	21,28%	58,57%
Hotel sport	211,993.02	165,757.13	417,223.81	181,325.05	23,321.08	21,82%	151,70%	56,55%	87,13%
Pârții de schi	193,930.52	304,250.12	438,370.60	258,765.70	197,415.62	56,88%	44,08%	40,98%	23,70%
Patinoar Arena	167,031.47	468,189.42	580,810.97	741,376.26	995,611.57	180,00%	24,05%	27,64%	34,29%
Tenis	10,508.52	47,311.01	78,588.25	87,829.13	73,559.57	50,20%	66,10%	11,75%	16,24%
Arena Sepsi	243,071.08	429,942.99	739,551.94	1,041,657.54	984,552.23	76,87%	72,01%	40,84%	5,48%
Tenis Bánki Dónáth			10,689.05	22,168.03	25,118.86	0%	100,00%	107,39%	13,31%
TOTAL	1,692,561.88	2,641,585.82	4,092,866.66	5,204,105.55	5,275,218	56,07%	54,93%	27,15%	1,36%
Evoluția veniturilor față de anul precedent									

1.b. Tabel cu evoluția cheltuielilor pentru an.. 2020-2024

Situația centrelor de agrement și sport pe anii 2020-2024					Evoluția cheltuielilor față de anul precedent				
Unitate	2020	2021	2022	2023	2024	2021 ↓ 2020	2022 ↓ 2021	2023 ↓ 2022	2024 ↓ 2025
Valoare fără TVA									
Baza de înot	969,091.22	884,865.55	1,649,875.24	2,082,889.03	1,820,353.16	8,69%	86,45%	26,24%	14,30%
Ștrand	296,231.58	380,205.97	636,137.26	713,255.30	803,202.68	28,34%	67,31%	12,13%	12,62%
Sala sport Vânătorilor	90,255.21	156,308.82	253,563.56	289,253.33	251,189.99	73,18%	73,18%	14,07%	13,16%
Patinoar mobil	88,542.68	2,509.02	31,460.85	107,386.67	26,131.65	97,16%	1153,90%	241.33%	75,66%
Șugaș Spa	57,822.67	87,061.81	166,091.30	216,810.52	364,653.56	49,44%	90,77%	30,53%	68,19%
Parc senzații	97,967.65	112,262.25	172,512.13	209,851.17	213,608.60	14,59%	53,66%	21,64%	1,79%
Sală Szabó Kati	390,379.59	545,501.84	841,904.51	805,934.14	1,177,953.28	39,73%	54,33%	4,27%	46,16%
Hotel	66,620.34	167,017.63	30,634.08	28,299.45	21,316.34	150,70%	81,65%	7,62%	24,67%
Pârtii de schi	426,205.43	667,557.56	647,074.84	723,528.55	758,536.20	56,62%	3,06%	11,81%	4,83%
Patinoar Arena	283,294.89	479,266.00	590,927.69	769,903.43	865,289.62	69,17%	23,29%	30,28%	12,38%
Tenis	296,231.58	156,218.41	214,031.50	201,814.86	295,100.29	52,73%	37,00%	5,70%	46,22%
Arena Sepsî	681,581.42	1,042,300.73	1,561,726.75	1,593,081.17	1,675,518.27	52,92%	49,83%	2,00%	5,17%
Tenis Bánki Dónáth			147,350.22	215,835.75	107,178.53	0%	100%	46,47%	50,34%
TOTAL	3,744,224.26	4,681,075.59	6,943,289.93	7,957,843.37	8,380,032.17				
Evoluția cheltuielilor față de anul precedent									

Ținând cont de problemele care au apărut cu autorizarea ISU a clădirii, și timpul care trebuie investit în docmunetarea autorizării clădirii pentru a putea organiza activități culturale artistice, ceea ce înseamnă oameni pe spațiul de joc, fapt pentru care veniturile Sălii Multifuncționale o să rămână în urmă cu potențialul ce există în această clădire.

Evidența veniturilor și a biletelor vândute pentru anii 2020-2024 Baza de înot și recreere Román Vilmos

Denumire bilet	2020	2021	2022	2023	2024
Bilet standard	4193	4798	8768	853	876
Bilet Standard Sepsi card				3.259	3460
Bilet Standard Fam. Num.				220	267
Bilet cu cu limită de vârstă	2332	1679	2693	598	825
Bilet cu cu limită de vârstă Sepsi card				1.788	1928
Bilet cu cu limită de vârstă Fam. Num.				168	277
Happy hour				334	257
Happy hour Sepsi card	1016	1368	2661	1.130	1224
Happy hour Fam. Num.				59	50
Happy hour cu limită de vârstă				373	279
Happy hour cu limită de vârstă Sepsi card	982	1278	1924	1.154	1354
Happy hour cu limită de vârstă Fam. Num.				43	54
Bilet curs înot	9097	13366	19919	2.566	2.556
Bilet curs înot Sepsi card				14.658	17.540
Bilet curs înot Fam. Num.				1.487	1.332
Bilet standard grotă salină	86	113	238	28	48
Bilet standard grotă salină Sepsi card				103	97
Bilet standard grotă salină Fam. Num.				15	4
Bilet cu limită de vârstă grotă salină	40	42	116	29	40
Bilet cu limită de vârstă grotă salină Sepsi card				140	117
Bilet cu limită de vârstă grotă salină Fam. Num.				21	7
Pachet Standard	67	71	129	33	47
Pachet Standard Sepsi card				157	279
Pachet Standard Fam. Num.				9	13
Pachet Standard cu reducere	27	31	89	8	27
Pachet Standard cu reducere Sepsi card				124	179
Pachet Standard cu reducere Fam. Num.				20	8
Pachet Premium	173	212	400	16	10
Pachet Premium Sepsi card				270	312
Pachet Premium Fam. Num.				32	24
Pachet Premium cu reducere	62	83	155	3	7

Pachet Premium cu reducere Sepsi caru				194	140
Pachet Premium cu reducere Fam. Num.				12	17
Pachet Maxi	32	52	100	2	
Pachet Maxi Sepsi card				130	39
Pachet Maxi Fam. Num.				11	
Pachet Maxi cu reducere	5	14	35	3	1
Pachet Maxi cu reducere Sepsi card				74	46
Pachet Maxi cu reducere Fam. Num.				8	15
Pachet ReKreativ	6	10	21	1	
Pachet ReKreativ card Sepsi				20	27
Pachet ReKreativ Fam. Num.				2	1
Pachet cu reducere ReKreativ	3	-	12	1	1
Pachet cu reducere ReKreativ card Sepsi				16	15
Pachet cu reducere ReKreativ Fam. Num.				1	1
TOTAL	18.365	25.533	41.787	59.315	72.175
VENIT	176 860,29	229 642,88	422 111,79	698.884,94	726.548

Evidența veniturilor și a biletelor vândute pentru anii 2020-2024

Patinoar mobil

Denumire bilet	2020	2021	2022	2023	2024
Bilet standard	1883	-	352	362	-
Bilet standard Sepsi card				302	-
Bilet standard Fam. Num.				34	-
Bilet cu limită de vârstă	3660	-	526	534	-
Bilet cu limită de vârstă Sepsi card				597	-
Bilet cu limită de vârstă Fam. Num.				105	-
Închiriere gheață	-	-	-	15	-
TOTAL	5954	-	878	1.949	-
VENIT	42 272,40	-	17 255,24	61.295,66	-

Evidența veniturilor și a biletelor vândute pentru anii 2019-2022 Pârțile de schi din Șugaș Băi

Denumire bilet	2020	2021	2022	2023	2024
O urcare Standard	800	414	4014	27	7
O urcare Sepsî Card				1	
O urcare card Fam. Num.					1
O urcare Limită de vârstă	-	761	56	8	4
O urcare Limită de vârstă card Sepsî				3	
O urcare Limită de vârstă card Fam.Num					1
Pachet I Standard	1493	1504	2039	306	258
Pachet I Sepsî card				77	45
Pachet I card Fam. Num.					2
Pachet I cu reducere	-	-		344	190
Pachet I cu reducere card Sepsî				97	50
Pachet I cu reducere card Fam. Num.				7	12
Pachet II	1367	1791	1851	282	238
Pachet II Sepsî card				343	362
Pachet II card Fam. Num.				34	41
Pachet II cu reducere	91	3140	2780	499	423
Pachet II cu reducere card Sepsî				522	467
Pachet II cu reducere card Fam. Num.				95	99
Pachet Standard	612	772	720	72	55
Pachet Standard card Sepsî				179	182
Pachet Standard card Fam. Num.				27	36
Pachet standard cu reducere	878	1464	1121	226	144
Pachet standard cu reducere card Sepsî				342	284
Pachet standard cu reducere card Fam.Num				83	138
Pachet ReKreativ reducere Fam.Num.	91	167	241	3	1
Pachet Premium card Sepsî				33	17
Pachet Premium card Fam. Num.				13	12
Pachet Premium cu reducere	222	262	267	32	6
Pachet Premium cu reducere card Sepsî				55	60
Pachet Premium cu reducere card Fam. Num.				30	27
Pachet ReKreativ reducere					6
Pachet Maxi card Sepsî				12	4
Pachet Maxi card Fam. Num.				7	2
Pachet Maxi cu reducere				2	8
Pachet Maxi cu reducere card Sepsî				20	22
Pachet Maxi cu reducere card Fam. Num.				14	20
Abonament 4 ore				41	42
Abonament 4 ore Sepsî card				33	37
Abonament 4 ore Fam.Num.					20



520036 Sfântu Gheorghe, str. Lunca Oltului nr. 104



+40-267-318-202



office@rekreativ.club



www.rekreativ.club

Abonament 4 ore reducere				124	/1
Abonament 4 ore reducere Fam. Num.				2	35
Abonament instructor schi				15	12
Pachet ReKreativ reducere				2	
Bilet grup școlari Sepsi card				804	807
TOTAL	5.554	10.275	13.212	96.348	98.641
VENIT	193 930,52	304 250,12	438 370,60	258,765.70	197.416

Evidența veniturilor și a biletelor vândute pentru anii 2020-2024 Șugaș SPA din Șugaș Băi

Denumire bilet	2020	2021	2022	2023	2024
Rezervare grupuri	10	9	23	64	83
Bilet standard marți – Vineri	303	498	1069	369	309
Bilet adulți weekend	333	433	840	358	366
Prelungire rezervare		2	5	42	30
Bilet cu limită de vârstă marți-vineri	66	244	380	221	247
Bilet standard marți-vineri card Sepsi	-	2	-	854	826
Bilet standard marți-vineri card Fam. Num.	-	-	1	67	78
Bilet cu limită de vârstă weekend	-	-	-	176	169
Bilet cu limită de vârstă card Sepsi				232	294
Bilet cu limită de vârstă card Fam. Num.				68	46
Bilet adulți card Sepsi weekend				438	477
Bilet cu limită de vârstă card Sepsi weekend				188	197
Bilet adulți card Fam. Num. weekend				42	43
Bilet cu limită de vârstă card Fam. Num. weekend				38	42
TOTAL	712	1188	2318	3.076	3.468
VENIT	15 319,49	27 015,20	63 418,31	104.643	111.985

Evidența veniturilor și a biletelor vândute pentru anii 2020-2024 Ștrand

Denumire bilet	2020	2021	2022	2023	2024
Bilet standard	8414	11683	10505	8306	2674
Bilet standard după masă		2884	2388	2674	1208
Bilet cu limită de vârstă standard	8821	13940	13806	9697	4951
Pachet standard familii	356	401	464	-	
Pachet Premium	-	30	28	1	2
Pachet Maxi	-	9	11	2	
Pachet Premium cu reducere	-	7	19	2	3
Pachet Maxi cu reducere	-	2	2	4	
Bilet standard Sepsi card				3416	1261
Bilet standard card Fam. Num.				271	124
Bilet cu limită de vârstă standard Sepsi card				4514	1960
Bilet cu limită de vârstă standard card Fam. Num.				594	249
Bilet standard după masă Sepsi card				1997	1354
Bilet standard după masă card Fam. Num.				168	149
Limită de vârstă după masă				2853	1843
Limită de vârstă după masă Sepsi card				1887	1479
Limită de vârstă după masă card Fam. Num.				313	393
Standard weekend					4480
Standard după masă weekend					857
Standard weekend Sepsi card					1223
Standard după masă weekend Sepsi card					468
Standard după masă weekend Fam.Num.					40
Standard weekend Fam.Num.					80
Limită de vârstă weekend					4120
Lim. de vârstă după masă weekend					877
Lim. de vârstă weekend Sepsi card					996
L. de vârstă weekend Fam.Num					160
Pachet Maxi Reducere Sepsi card					
Pachet Maxi Sepsi card					
Pachet Premium Fam.Num					1
Pachet Premium Reducere card Sepsi					8
Pachet Premium card Sepsi					7
Pachet Premium Reducere Fam.Num.					2



520036 Sfântu Gheorghe, str. Lunca Oltului nr. 104



+40-267-318-202



office@rekreativ.club



www.rekreativ.club

Pachet Rekreativ reducere Sepsi card					1
Pachet Rekreativ reducere Fam.Num.					5
Pachet Standard				5	8
Pachet Standard Sepsi card					19
Pachet Standard card Fam.Num.				1	
Pachet Standard reducere				6	5
Pachet Standard reducere Sepsi card				2	27
Pachet Standard reducere card Fam.Num.				2	
TOTAL	17593	28956	27223	36.707	32.903
VENIT	357 860,46	684 740,44	667 703,03	1.314.750,33	1.187.539

Evidența veniturilor și a biletelor vândute pentru anii 2020-2024 Sală de sport Vânătorilor

Denumire bilet	2020	2021	2022	2023	2024
Închirieri	1016	1048	1035	824	1284
Evenimente	-	-	-	-	-
Clubul Sportiv Școlar	-	-	989	790	975
TOTAL	1016	1048	2024	1614	2259
VENIT	56 520,95	101 532,94	141 424,51	189 826,27	228 394,90

Evidența veniturilor și a biletelor vândute pentru anii 2020-2024 Sală de sport Szabó Kati

Denumire bilet	2020	2021	2022	2023	2024
Închirieri	1758	1123	934	505	2877
Evenimente	-	-	-	-	-
Închirieri teren fotbal	120	334	490	477	256
Sepsi Sic	-	-	1189	818	790
ACS Királypingvinek	-	-	54	-	20
Clubul Sportiv Școlar	-	-	129	400	140
TOTAL	1878	1457	4168	2200	4083
VENIT (Hotel inclus)	333 186,70	333 760,85	343 211,49	415.806,61	659 385,03

Evidența veniturilor și a biletelor vândute pentru anii 2020-2024 Sală de sport
Arena Sepsi

Denumire bilet	2020	2021	2022	2023	2024
Închirieri	2090	814	4536	1905	588
Evenimente	5	1329	293	396	386
Sepsi Sic	752	2	1082	1254	1099
ACS Királypingvinek	-	-	1004	1013	404
TOTAL	2847	2144	6915	4568	2477
VENIT (Tenis inclus)	253 579,60	477 254,00	818 140,19	1 041 657,54	984 552,23

Evidența veniturilor și a biletelor vândute pentru anii 2020-2024
Patinoar acoperit lângă Arena Sepsi

Denumire bilet	2020	2021	2022	2023	2024
Bilet standard	3176	1116	2075	1591	1252
Bilet standard Sepsi card				1411	1931
Bilet standard card Fam. Num.				93	182
Bilet cu limită de vârstă	4064	1729	3111	2625	2097
Bilet cu limită de vârstă Sepsi card				2956	3289
Bilet cu limită de vârstă card Fam. Num.				302	419
Închiriere gheață	7	717	524	133	180
Bilet grupuri	119	-	-	-	
Închiriere patine	1324	-	417	822	1850
Ascuțire patine	414	161	628	564	413
ACS Királypingvinek	-	-	450	494	1670
TOTAL	9104	3723	7205	9927	9.170
VENIT	167 031,50	468 189,42	580 810,97	769,903.43	995.612

Evidența veniturilor și a biletelor vândute
pentru anii 2023-2024 Parc aventură Șugaș Băi

Denumire bilet	2023	2024
Închiriere teren tenis	210	378
Zid alpin	442	853
Teren minigolf	262	245
Parc aventură	386	811
TOTAL		2287
VENIT	769,903.43	995.612

Evidența veniturilor și a biletelor vândute
pentru anul 2024 Sepsi Skatepark

Denumire bilet	2024
P. Extreme reducere card Sepsi	6
P. Extreme card Sepsi	1
P. Extreme	1
P. Premium reducere card Sepsi	2
P. Standrad reducere	2
P. Standard reducere Fam. Num.	1
Bilet cu limită de vârstă	1
Bilet Standard	2
Limită de vârstă card Sepsi	2114
limită de vârstă Fam. Num.	583
Limită de vârstă	1136
Standard Fam.Num.	13
Standard card Sepsi	122
Standard	156
TOTAL	4140
VENIT	39.413

Evidența veniturilor pentru anul 2024 sistemul de bike sharing Sepsibike

Denumire bilet	2024
Nr. total închirieri biciclete	14.997
TOTAL	14.997
VENIT	24.108

Începând cu anul 2021 societatea depune eforturi pentru a crește veniturile societății, a îmbunătății calitatea serviciilor noastre și a minimiza cheltuielile pe cât posibil.

Din analizele de mai jos rezultă faptul că cifra de afaceri a societății a luat o direcție ascendentă, dar și cheltuielile, fapt care rezultă din creșterea exorbitantă a preturilor la energie electrică și gaze naturale. Rezultatul după contul de profit și pierdere este semnificativ mai bun în anul 2024 decât în anul precedent.

Bilanț	Dec. 2020		Dec. 2021		Dec. 2022		Dec. 2023		Dec. 2024	
Numerar și echivalent	110979	22%	95606	15.86%	300864	7.13%	565904	27.30 %	229099	10.9%
Creanțe clienți	283739	56%	409857	68.03%	353936	8.39%	435691	0	513289	24.49%
Stocuri nete	3200	1%	374	0.05%	126	0.01%	2473	0.11 %	3526	
Alte active circulante	0	0%	3421316	0.00%	3261480		1963174	30.49 %	439054	20.9%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	397918	78%	3927153	97.59 %	3916406	92.85 %	1200385	57.91 %	1184968	56%
Terenuri	0	0%	0		0		0		0	
Construcții (net)	0	0%	0		0		0		0	
Utilaje, echipamente, alte mijloace fixe (net)	109894	22%	96619	16.03%	301170	7.14%	872314	42.08 %	910285	43.44%
Imobilizări corporale în curs de participatii și alte imobilizări financiare	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizări necorporale	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	109894	22%	96619	16.03%	301170	7.14%	872314	42.08 %	910285	43.44%
Active de regularizare	0	0%	0		0		0			
TOTAL ACTIV	507812	100%	4023772	100.00%	4217576	100%	2072699	100%	2095253	100%
Împrumuturi pe termen scurt	0	0%	0	0.00%	0		0		0	
Datorii furnizori	193784	38%	104076	17.55%	790937	19%	687776	33%	468398	22.35%
Clienți creditori	0	0%	0	0.00%	0		0	0		
Datorii cu taxe și impozite	191087	37%	141625	23.89%	255162	6%	155743	8%	208237	9.9%
Dividente de plată	0	0%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Datorii curente către acționari	0	0%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Alte datorii curente	101816	20%	163883	27.64%	190757	4%	230909	11 %	297921	14.21%
TOTAL DATORII TERMEN SCURT	486687	95%	409584	69.00%	1236856	29%	1074428	51 %	974556	46.51%

Imprumuturi pe termen lung	0	1%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Datorii pe termen lung către acționari	0	0%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Alte datorii pe termen lung	0	0%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
TOTAL DATORII TERMEN LUNG	0	95%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
TOTAL DATORII	486687	95%	409584	69.00%	1236856	29%	1074428	52%	974556	46.51%
Capital social	92540	17%	92540	15.61%	92540	2%	1070820	52 %	1070820	51.1%
Din care subscris și vărsat	92540	17%	92540	15.61%	92540	2%	1070820	52 %	1070820	51.1%
Patrimoniu public	0	0%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Rezultatul curent (Profit/Pierdere)	219933	42%	331694	55.91%	-564430		-299803	-14%	133198	6%
Repartizarea profitului	0	0%	331694	0.00%	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat (Profit/Pierdere)	291348	-58%	-240995	-40.00%	50879	1%	-513551	24%	-813354	-38%
Rezerve din reevaluare	0	%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	0	0%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Subvenții pentru investiții	0	0%	3430949	0.00%	3401731	81%	593851	36%	38320	
TOTAL CAPITALURI PROPRII	21125	4%	183239	30.90%	-421011	-10%	257466	12%	390664	18.64%
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0	0%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
Passive de regularizare	0	0%	0	0.00%	0	0	0	0	0	0
TOTAL PASIV	507812	100%	4023772	100.00%	4217576	100%	2072699	100%	2095253	100%
Capital de lucru (Active curente - Datorii TS)	21125	0	0	0.00%	-722181	0	257466	0	390664	0

CONTURI PROFIT ȘI PIERDERE	Dec. 2020		Dec. 2021		Dec. 2022		Dec. 2023		Dec. 2024	
CIFRA DE AFACERI	1676817	31%	2461553	41%	3720681	48%	4836411	51%	4757824	44.66%
Costul bunurilor vândute	290334	6%	342987	6%	578565	7%	592320	7%	907872	8%
REZULTATUL BRUT DIN EXPLOATARE	219914		331766		-564347		-299822		134226	
Alte venituri din exploatare	3744831	69%	3444745	59%	3975305	52%	4379022	49%	5895223	55%
Cheltuieli cu salariile	2189565	42%	2794032	50.12%	3435321	41%	4458568	48%	5091836	48%
Cheltuieli Generale/Administrative	2676388	51%	2402256	43.09%	4155467	50%	4830731	58 %	0	
Cheltuieli cu amortizări	45428	1%	35329	0.63%	64297	1%	117887	2%	166178	2%
Cheltuieli cu provizioane	0	0%	0		26780	1%	-26780		0	
REZULTATUL NET EXPLOATARE	219914	0%	331766	0%	-564347	0%	-299822	0%	134226	0%
Cheltuieli cu dobânzile	0	0%	0	0%	97	0%	0	0%	0	0%
Câștiguri / Pierdere din diferențe de curs valutar	0	0%	0		0		0	0%	0	0%
Alte venituri (altele decât cele din exploatare)	19	0%	49	0%	14	0%	42	0%	18	0%
Alte cheltuieli (altele decât cele de exploatare)	0	0%	121	0%	0		23	0%	1046	0%
REZULTATUL BRUT	219933	0%	331694	0%	-564430	0%	-299803	0%	133198	0%
Impozit profit	0	0%	0				0	0%	0	0%
REZULTATUL NET	219933	0%	331694	0%	-564430	0%	-299803	0%	133198	0%
EBITDA	265361	0%	367023	0%	-628727	0%	-181916	0%	299376	0%
EBIT	219933	0%	331694		-500133		-299761	0%	134244	0%
			0							

REPARTIZAREA PROFITULUI									
Sold inițial	0		0				0	0	0
Profit net/Pierdere	219932		331694		-564430		-299803	133198	
Dividente	0						0	0	0
Rezerve, fond de dezvoltare	0						0	0	0
Altele (acop. pierderii din anii precedenți)	219932		0		50879		0	133198	0
Sold final	0		0						
Număr salariați	58		57		60		66	69	

D. INDICATORI DE PERFORMANȚĂ PENTRU EVALUAREA REALIZĂRII OBIECTIVELOR STABILITE PENTRU DIRECTORUL GENERAL PE BAZA BILANȚULUI LA SFÂRȘITUL ANULUI 2020

Analizând cele de mai jos se poate observa că procentul de realizare a indicatorilor de performanță a fost realizat peste nivelul impus.

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE				
		DESCRIERE	NIVEL REALIZAT	PONDERE PROCENTUALĂ REALIZATĂ	NIVEL IMPUS	PONDERE PROCENTUALĂ LA EVALUARE
	ICP FINANCIARI			10%		10%
1	Cifra de afaceri (plafon min.) indic. lunar	100% realizat peste nivelul impus	396.485,33	5%	100000	5%
2	Creanțe peste 30 zile la alți clienți decât CL (plafon max.) ind. lunar	Impactul creșterii continue a prețurilor pentru energie imposibil de evitat creanțe peste 30 de zile				
3	Durata de plată a datoriilor peste 30 zile la alți clienți decât CL (plafon max.) ind. lunar	Situație financiară imprevizibilă, deficit de venit realizat din condițiilor nefavorabile				
4	Nivelul datoriei (menținerea niv. datoriei 31 dec.2021)	13% sub nivelul impus (costuri reduse de energie)	961.343	0%	563.000	5%
5	Restanțe (menținerea nivelului 31 dec.-2020)	47% sub nivelul impus				
	ICP OPERAȚIONAL			20%		20%
7	Calitate servicii (indicatori pe 2 ani)	Calitatea serviciilor menținute, îmbunătățite,	Servicii adaptate la	10%	Menținerea și	10%

		acoperite unde era cazul pentru a se conforma cu noile reglementări	situația de față, noi servicii introduse		îmbunătățire a serviciilor	
8	Acoperire servicii (indicatori pe 2 ani)	70% din servicii suspendate sau restricționate temporar în 2021 din cauza pandemiei	Servicii acoperite în totalitate, cf. noilor norme și reglementări	10%	100% pe raza de activitate a Sepsi ReKreativ, în condiții de lege	10%
9	Satisfacția clientului (indicator pe baza studiului de opinie din 2 în 2 ani)	Pe baza serviciilor, care nu au fost suspendate mai mult de 100 zile.	Indicator realizat cumulativ, dar cu diferențe semnificative la nivelul facilităților, din cauza diferențelor la nivelul de impact a restricțiilor asupra serviciilor		Min. 35% dintre cei care folosesc serviciile SEPSI REKREATIV să fie mulțumit și f. mulțumit	
	ICP ORIENTAȚI CĂTRE SERVICII PUBLICE			15%		15%
10	Excluderea oricărei discriminări privind accesul la serviciile publice recreative și distractive	Nu au fost raportate discriminări privind accesul la serviciile publice în afara celor impuse de lege (restricționări în timpul pandemiei)	-	15%		15%
	ICP RESPONSABILITĂȚI SPECIFICE ACTIVITĂȚII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ			50%		50%
11	Stabilirea, revizuirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță (indicator semestrial)	Indicatoarele semestriale au fost realizate, revizuite și raportate la timp	-	50%		50%



F. PROPOUNERI DE DEZVOLTARE ȘI MODERNIZARE A SERVICIULUI PUBLIC DE SPORT ȘI AGREMENT

- crearea unui centru de performanță sportivă pentru tineri sportivi cu aparatură de fitness, respectiv cu saune și căzi de masaj, inclusiv spații pentru recuperare fizică și nutriție în incinta sălii de sport multifuncțional Arena Sepsi .
- Prolungirea Pârției de schi din Șugaș Băi, cu aproximativ 600 de metri și conectarea celor două pârții
- Modernizarea Bazei de Înot în următorul fel:
 - **să respecte dimensiunile olimpice**, cel existent având pierderi foarte mari de energie
 - **modernizarea bazinelor și vestiarelor**, inclusiv accesibilizarea pentru persoane cu dizabilități
 - **dotarea cu echipamente de monitorizare digitală** a calității apei
 - **amenajarea unor zone de relaxare și wellness** (saună, jacuzzi, masaj)
- Amplasarea unui panou informativ la ieșirea din oraș care să asigure informarea cetățenilor care ies din oraș către Șugaș Băi
- Modernizarea Parcului de aventură din Șugaș Băi:
 - **extinderea traseelor și gradelor de dificultate**, pentru toate vârstele
 - **amenajarea unei zone de picnic și odihnă**, cu mobilier eco-friendly

G. CONCLUZII FINALE

Serviciul public de administrare a bazelor sportive și a activităților recreative și distractive din municipiul Sf. Gheorghe a fost influențat, în mod negativ, în ultima perioadă de o serie de factori printre care:

- Populația tânără este mult mai preocupată de activitățile digitale (utilizarea calculatorului, jocuri video, rețele sociale) decât de mișcare și activități în aer liber;
- Stagnarea dezvoltării economice locale, manifestată prin scăderea numărului de locuri de muncă, în special în ultimii ani, ca urmare a crizei financiare și economice globale;
- Reducerea veniturilor populației, ceea ce limitează accesul acestora la activități recreative cu plată (abonamente, echipamente sportive etc.);
- Creșterea ponderii populației vulnerabile (șomeri, pensionari, persoane cu venituri reduse), care nu dispun de resurse financiare sau motivație pentru a participa la activități recreative sau sportive;
- Lipsa unei culturi a mișcării și a sportului în rândul populației adulte, ceea ce reduce implicarea și interesul pentru activități recreative organizate;
- Migrarea tinerilor spre centre universitare sau orașe mai mari, ceea ce duce la o scădere a populației active interesate de astfel de servicii;
- Infrastructura sportivă existentă necesită modernizări, însă fondurile publice sunt limitate sau direcționate către alte priorități locale;
- Lipsa campaniilor eficiente de promovare a beneficiilor mișcării fizice.

Componenta socială ce caracterizează consumatorii noștri este și trebuie să fie o preocupare de bază a societății noastre și a administrației locale. Această preocupare este determinată de faptul că serviciul public de administrare a bazelor sportive și a activităților recreative și distractive este utilizat, în acest moment, în primul rând de toate categoriile de venituri, dar categoriile sociale cu venituri mici, trebuie să aibă posibilitatea de a accesa serviciile oferite de Sepsi ReKreativ, astfel pe termen mediu avem posibilitatea de a crește o generație sănătoasă

Menținerea caracterului social presupune:

- practicarea unui nivel de preț al biletelor sau al abonamentelor accesibil, prin subvenționarea diferenței de tarif din bugetul Consiliului Local;
- asigurarea accesibilității serviciilor pentru toate categoriile sociale (inclusiv persoane cu venituri mici, copii, vârstnici, persoane cu dizabilități);
- favorizarea incluziunii sociale prin sport și recreere, nu doar performanța sau profitul;
- organizarea de cursuri gratuite sau subvenționate de exemplu activități de mișcare pentru seniori;
- organizarea de evenimente deschise publicului larg, cum ar fi „Ziua sportului în familie”, competiții amicale sau târguri de sănătate și mișcare;
- cooptarea voluntarilor în proiecte recreative, ceea ce creează implicare comunitară și sentimentul de apartenență;

Serviciul public de administrare a bazelor sportive și a activităților recreative și distractive are o dimensiune economică și o dimensiune socială, indisolubil legate între ele. Strategia și politicile din

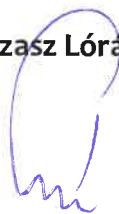
domeniul acestor servicii așa cum prevede legislația în vigoare în România, trebuie elaborate și conduse de guvern, iar răspunderea pentru administrarea, conducerea și modernizarea serviciului revin autorităților publice locale. Efortul investițional nu trebuie considerat ca un simplu consum financiar, ci trebuie judecat ca un proces complex în cadrul căruia putem crește o generație sănătoasă, care realizează condiții de viață la standarde europene, pentru cel puțin o cincime din populația municipiului și contribuie la realizarea politicii de mediu și economic, de dezvoltare durabilă a orașului Sf. Gheorghe.

Consiliul de Administrație:

Godra Árpád



Szasz Lóránd



Székely Róbert





Sat.Zetea, Com.Zetea nr. 1160A, 537360, jud.Harghita
C.I.F.: 48848715,
Tel: +40366205526, +40753887006

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii

SEPSI REKREATIV S.A.

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale **SEPSI REKREATIV S.A.**, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

- Total capitaluri proprii: 390.664 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar(profit): 133.198 lei

2. În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări care ar fi putut fi considerate necesare asupra situațiilor financiare cu aspectele menționate în paragraful 3, situațiile financiare anexate ale Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2024, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

3. Baza opiniei

Din documentele verificate rezultă că nu se respectă în toate cazurile principiul independenței exercițiului conform căruia trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor sau data la care facturile au fost emise. Din această cauză facturile emise de către Electrica Furnizare SA în data de 09.01.2025 dar care se referă la cheltuielile perioadei octombrie-decembrie 2024 în valoare de 319.562 lei, facturile emise de Engie Romania SA în valoare de 202.450 lei care se referă la cheltuielile lunii decembrie 2024 și facturile emise de Bodyguard Security SRL în valoare de 21.551 lei care se referă la cheltuielile aferente anului 2024 au fost contabilizate pe cheltuieli doar în anul 2025. Astfel cheltuielile operaționale aferente anului 2024 sunt diminuate cu aceste sume.

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști ("Codul IESBA") emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.



Sat.Zetea, Com.Zetea nr. 1160A, 537360, jud.Harghita
C.I.F.: 48848715,
Tel/fax: +40-366-205-526, Mobil: +40-753-887-006

Recomandare: Să se contabilizeze veniturile prin contul 418 „Clienți - facturi de întocmit, iar cheltuielile prin contul 408 Furnizori - facturi nesosite” în perioada la care se referă, deoarece influențează rezultatul contabil și imaginea fidelă a situațiilor financiare.

Cu stimă,
Cabinet de audit Torok I. Eniko

Torok Eniko
Auditor financiar
Nr.aut.CAFR: 5200
ASPAAS: AF5200



Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activități de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TOROK ENIKÓ
Registrul Public Electronic: AF 5200

Sf. Gheorghe, la
28.03.2025