

LACURILE NATURALE OCNA SIBIULUI SA
Ocna Sibiului, str. Piata Traian nr.6
CUI 28355992, J32/381/2011

Nr.170/09.05.2025

RAPORTUL

Directorului general privind situațiile financiare anuale
aferente exercițiului financiar al anului 2024

Contabilitatea societății a fost organizată și condusă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificări și completări ulterioare, precum și a normelor și instrucțiunilor elaborate de Ministerul de Finanțe.

Societatea comercială a respectat principiile contabilității precum și regulile și metodele contabile în vigoare, stabilite de OMFP 1802/2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Cap. 1 ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Societatea Lacurile Naturale Ocna Sibiului SA are sediul social în localitatea Ocna Sibiului, str. Piața Traian nr.6, județul Sibiu. S-a înființat în baza HCL Ocna Sibiului nr. 4/2011 conform prevederilor art. 17 din Legea 215/2001 - legea administrației publice locale și ale Legii 31/1990 privind societățile comerciale și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J32/381/2011, având CUI 28355992 atribut fiscal RO, la data bilanțului, având unic acționar, Consiliul Local al Orașului Ocna Sibiului.

Societatea își desfășoară activitatea pe raza teritorială a orașului Ocna Sibiului, punct de lucru situat în Ocna Sibiului, str. Salinelor nr. 7, zona de agrement Lacurile Saline Exterioare, în regim de concesiune.

Capitalul social al societății **Lacurile Naturale Ocna Sibiului SA** are valoare de 90.000 lei împărțit în 900 de acțiuni, cu valoare nominală de 100 lei/acțiune.

Structura acționariatului:

- **Orașul Ocna Sibiului** - are un aport la capitalul social al societății în valoare de 90.000 lei, format din 900 de acțiuni nominative, reprezentând 100 % din capitalul social.

Conform statutului societății, obiectul de activitate cuprinde:

- Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract;
- Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare;
- Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre;
- Activitatea de salubritate și deszăpezire a orașului Ocna Sibiului;
- Alte activități recreative și distractive n.c.a.

Activitatea principală desfășurată de **societatea Lacurile Naturale Ocna Sibiului SA** o reprezintă CAEN 6832 - Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract, cifra de afaceri realizată la 31.12.2024 fiind în valoare de 4.861.054 lei.

În exercițiul financiar 2024 societatea a realizat venituri totale în valoare de **4.960.960 lei** din care:

- venituri din activitatea de agrement în valoare de 3.917.153 lei
- venituri din activitatea de deszăpezire 16.643 lei
- venituri din activitatea de salubritate 591.904 lei
- venituri din servicii de parcare și spații verzi 119.977 lei
- venituri din închirieri bunuri proprii și concesionate 215.376 lei
- refacturări de energie electrică 99.856 lei
- venituri din dobanzi 51 lei

Datele de mai sus relevă faptul că activitatea principală este cea de agrement, ponderea acestuia în total venituri fiind de 73,08%.

În tabelul de mai jos prezentăm detaliat veniturile și cheltuielile înregistrate din servicii de agrement, salubritate și deszăpezire:

Indicator	Venituri - lei	Cheltuieli - lei
Agrement (inclusiv parcare, spații verzi, închiriere bunuri proprii și concesionate)	4.352.375	3.952.691
Salubritate - ANRSC	591.942	767.550
Deszăpezire	16.643	21.873

Cap. 2 CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Până la data de 2 august 2024, când a expirat mandatul administratorilor, societatea a fost administrată și reprezentată de un consiliu de administrație format din:

- Mihai Florea – președinte
- Bobes Liliana - administrator neexecutiv
- Ganea Petru - administrator neexecutiv
- Avram Marcela - administrator neexecutiv
- Tanase Olimpiu - administrator neexecutiv

În decursul anului 2024, conducerea executivă a fost asigurată de domnul Costea Ionuț, în calitate de director general.

Cap. 3 SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data întocmirii situațiilor financiare societatea Lacurile Naturale Ocna Sibiului SA dispune de următoarele active imobilizate, prezentate în bilanț la valoarea netă totală de 946.579 lei (valoare de achiziție minus amortizare):

- Construcții și amenajări de terenuri - 461.021 lei
- Instalații tehnice și mașini - 451.464 lei
- Mobilier, aparatură birotică - 9.913 lei
- Imobilizări necorporale - 52 lei
- Investiții imobiliare - 21.329 lei
- Imobilizări financiare - 2.800 lei

Cap. 4 SITUAȚIA ACTIVELOR CIRCULANTE

4.1. *Situația stocurilor* la 31.12.2024:

La finele anului 2024 societatea are în patrimoniu bunuri de natura stocurilor (sare) în valoare de 12.672 lei.

4.2. *Situația creanțelor* la 31.12.2024:

La finele anului 2024 societatea are creanțe de recuperat în valoare totală de 962.623 lei, din care:

- 693.929 lei – servicii de salubritate prestate pentru primărie
- 64.204 lei – clienți diversi
- 36.314 lei – impozit profit
- 4.919 lei – TVA neexigibilă furnizori
- 163.257 lei – debitori diversi

Cap. 5 SITUAȚIA DATORIILOR SOCIETĂȚII

La data de 31.12.2024 societatea prezintă în bilanț datorii totale în sumă de 161.020 lei, care se prezintă astfel:

- 31.716 lei datorii comerciale
- 49.554 lei drepturi salariale
- 5.197 lei impozit salarii
- 30.276 lei CAS plus CASS
- 1.946 lei contribuție asigurătorie
- 16.391 lei TVA de plată
- 18.544 lei redevențe salubritate
- 7.396 lei alte datorii-garanții

Cap. 6 INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului s-a desfășurat potrivit Legii contabilității nr.82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului nr. 2861/2009, publicat în M.O. nr.704/20.10.2009 și a Legii 31/1990 – legea societăților comerciale.

În baza Deciziei nr.549/11/12/2024, emisă de conducerea societății, s-au numit următoarele comisii de inventariere:

Gestiunea: imobilizări corporale și necorporale, stocuri materii prime, materiale, piese de schimb, bunuri primite în concesiune

- Brădescu Ilie - președinte
- Dragomir Mircea - membru
- Balteș Nicolae – membru

Gestiunea: disponibilități bănești din casierie și cele aflate în conturi la bănci

- Oprișor Iulian Eugen - președinte
- Dragomir Mircea - membru
- Mateiu Ioan - membru

Comisia de casare:

- Vilhelem Gabriela - președinte
- Dragomir Mircea - membru
- Balteș Nicolae - membru

În urma casărilor aprobate nu au rezultat bunuri valorificabile.

Cap. 7 SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Venituri exploatare	4.960.911 lei
Cheltuieli exploatare	4.742.114 lei
Venituri financiare	49 lei
Cheltuieli financiare	0 lei
Rezultatul brut (profit)	218.846 lei
Impozit profit	34.888 lei
Rezultatul net (profit)	183.958 lei

Cap. 8 INVESTIȚII EFECTUATE ÎN 2024

Societatea **Lacurile Naturale Ocna Sibiului SA** în anul 2024 a efectuat investiții în sumă de 99.135 lei reprezentând achiziții de mijloace fixe (containere de prim ajutor, toalete, casierie poarta 1, motocoasă și tractoraș tuns iarbă).

De asemenea, societatea a angajat cheltuieli de întreținere și reparații și cheltuieli pentru achiziționarea de bunuri de natura obiectelor de inventar în valoare totală de 116.858 lei (șezlonguri).

Cap. 9 SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETĂȚII

La data de 31.12.2024 se află pe rolul instanțelor de judecată două dosare pentru litigii de muncă și sume necuvenite, sume aflate înăuntrul termenelor de prescripție.

Cap. 10 MODIFICĂRI SURVENITE ÎN SOCIETATE

În anul 2024 nu au intervenit modificări în structura acționariatului și nu au existat situații privind conflict de interese de nici un fel.

S-au respectat prevederile art. 10 din Legea Contabilității 82/1991 republicată, privind organizarea și conducerea contabilității.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul încheiat au fost consemnate în documentele justificative prevăzute de lege și în evidența contabilă a societății, așa cum rezultă din bilanța sintetică și bilanțul contabil la 31.12.2024.

Toate posturile înscrise în bilanțul contabil încheiat corespund cu datele înregistrate în evidența contabilă și reflectă situația reală și fidelă a elementelor patrimoniale ale societății. Nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierdere. S-au respectat principiile contabilității, regulile și modelele prevăzute în regulamentele în vigoare.

Director general,
Costea Ionut