

Nr. 689 din 05.02.2025

TEGA

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2025

REZULTATELE ECONOMICO FINANCIARE

În exercitiul financiar încheiat la 31.12.2025 activitatea desfășurată de SC TEGA SA se caracterizează prin următoarele elemente:

Venituri din exploatare	47.796.592
Cheltuieli din exploatare	44.928.920
Profit din exploatare	2.867.672

Venituri financiare	33.849
Cheltuieli financiare	391.816
Rezultat financiar (pierdere)	-357.967

VENITURI TOTALE	47.830.441
CHELTUIELI TOTALE	45.320.736
REZULTAT BRUT	2.509.705

Impozitul pe profit	20.288
Impozitul specific	
Rezultat net	2.489.417

Consiliul de Administrație propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului, în conformitate cu prevederile O.G. nr. 64/2001 și Legea 227/2015 după cum urmează:

Profit net de repartizat:	2.489.417
-alte rezerve, profit reinvestit conform art.22 din Legea 227/ 2015 privind Codul Fiscal	2.371.272
-dividende	59.072
-nerepartizat	59.073

T 0367 401 911
T/F 0267 351897
M office@tegaro

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. 1 din Ordonanța de Guvern nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, "profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

a) rezerve legale;

b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege

În conformitate cu prevederile art.22 alin.5 din Legea nr.227/2015 privind Codul

AC AC AC

fiscal suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale, se repartizează la sfârșitul exercițiului financiar, cu prioritate pentru constituirea rezervelor, până la concurența profitului contabil înregistrat la sfârșitul exercițiului financiar.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ORDIN nr. 107 din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului.

ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entității - societatea comercială își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut, din considerentul că pe aceste domenii s-a înregistrat cea mai mare rata a profitului;

b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – nu este cazul;

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – nu este cazul;

d) existența de sucursale ale entității – nu este cazul;

e) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – nu este cazul;

- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – nu este cazul.

Politicile 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.

Ajustări din deprecierea clienților neincasați de 13.320 lei prezentat în Situațiile financiare F 20 rd.30.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.228.450 lei. Număr acțiuni 491.380 din care număr acțiuni nominative 491.380, valoarea unei acțiuni este de 2,50 lei. Acționarul majoritar este Municipiul Sfântu Gheorghe prin Consiliul Local Sfântu Gheorghe cu cota de participare 98,49 %. În cursul exercițiului 2024 nu s-au înregistrat modificări privind

capitalul social.

Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară anuală, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
 2. Principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
 3. Principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
 4. Principiul independenței exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
 5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;
 6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
 7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.
- Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție).

Costul stocurilor se bazează pe principiul metodei cost mediu ponderat. Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Informații privind salariații:

Salariați:

- număr mediu: 227
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercitiului: 21.084.195 lei
- cheltuieli cu asigurările sociale: 686.321 lei

Societatea nu deține filiale. Bilanțul contabil a fost întocmit cu respectarea regulilor prevăzute de reglementările în vigoare, pe baza balanței de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Rezultatele economico-financiare cuprinse în bilanțul contabil și în contul de profit și pierdere au fost analizate și certificate de comisia de cenzori prin raportul anual.

Presedintele CA

