

SOCIETATEA ALIMENTARA S.A. SLATINA

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

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

**Situatiile financiare anuale si notele anexate mai jos apartin Societatii
ALIMENTARA SA SLATINA**

Situațiile financiare anuale întocmite sunt aferente anului 2025, încheiat la 31.12.2025. Situațiile financiare anuale ale Societății ALIMENTARA SA SLATINA sunt întocmite, în moneda națională a României, leu, iar sumele sunt exprimate în lei.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind Situațiile financiare anuale.

NOTA 1 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Principii contabile

Principalele principii contabile utilizate sunt următoarele:

Principiul continuității activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor - aplicarea acelorași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

Principiul independenței exercițiului - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității exercițiului - bilanțul de deschidere al exercițiului curent corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

Principiul necompensării - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA

SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

Principiul pragului de semnificație.

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

- (a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă, în înțelesul pct. 9, sau
- (b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

B. Politici contabile semnificative

(a) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată.

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3 ani.

(b) Imobilizări corporale

Active proprii

Activele proprii sunt prezentate la valoarea justă stabilită în urma reevaluării mijloacelor fixe, conform ultimului raport de evaluare de la data de 31.12.2025, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul utilizand metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

(c) Instrumentele financiare

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare deținute pentru tranzacționare, cotate pe piața de capital.

(d) Leasing

Leasing-ul este considerat financiar atunci când riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

(e) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă, după ajustările de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfașurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării. Ajustările de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere drept cheltuială în perioada în care are loc diminuarea.

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA

SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

(f) Creanțe comerciale și alte creanțe

Conturile de creanțe comerciale și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă.

(g) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente în lei și în valută, și disponibilul din casa.

(h) Pierderi de valoare

Valoarea contabilă a activelor societății este analizată la data fiecarui bilanț pentru a determina dacă există scăderi de valoare.

Daca o asemenea scadere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză.

(i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada la care sunt aprobate de către AGA.

(j) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(k) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura efectuării acestora.

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute când livrarea a avut loc și transferul de riscuri și beneficii a fost realizat.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv.

Veniturile din dividende sunt recunoscute când s-a stabilit dreptul acționarilor de a încasa dividende.

(l) Recunoașterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura efectuării acestora.

Cheltuielile în avans cuprind sumele platite pentru asigurările de active și autovehicule, precum și alte sume plătite dar care se referă la exercițiile financiare viitoare (abonamente, etc).

(m) Rezultatul financiar

Acesta include dobânda de primit pentru depozitele la bănci și pentru conturile curente, diferențele de curs valutar, dividendele încasate, diferențele favorabile din evaluarea participațiilor, precum și rezultatul speculațiilor bursiere. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor elemente.

(n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit curent.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, 16%.

(o) Active și datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt înregistrate în Raportări contabile.

Activele contingente nu sunt înregistrate în Raportări contabile.

(p) Estimări

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA
SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

Estimările sunt utilizate pentru înregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli, a evaluării imobilizărilor financiare.

(r) Informații comparative

Informațiile sunt prezentate în dinamică, comparativ cu cele realizate în anul anterior.

(s) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionării

În cursul desfășurării normale a activității, societatea plătește statului taxele aferente salariaților săi. Politica societății nu include o altă schemă de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare după pensionare, în consecință nu are alte obligații în legătură cu sistemul de pensii.

NOTA 2 ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare	Alte imobilizări necorporale	Total
Valoare brută			
Sold la 1 ianuarie 2025	1.503		1.503
Creșteri	0		0
Reduceri	0		0
Sold la 31 decembrie 2025	1.503		1.503
	0		
Amortizare cumulate			0
Sold la 1 ianuarie 2025	1.469		1.469
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	34		34
Reduceri sau reluări	0		0
Sold la 31 decembrie 2025	1.503		1.503
	0		
Valoarea contabilă netă la 1 ian 2025	34		34
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2025	0		0

Imobilizări corporale

	Terenuri și construcții	Investiții imobiliare	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizări corporale în curs	Total
<u>Valoare brută</u>						
Sold la 1 ianuarie 2025	8.235.459	4.648.973	0	73.219	0	12.957.651
Creșteri	170.434	10.033.737	0	0	0	10.204.171
Reduceri	7.699.929	743.015	0	0	0	8.442.944
Sold la 31 decembrie 2025	705.964	13.939.695	0	73.219	0	14.718.878
<u>Amortizare cumulate</u>						
Sold la 1 ianuarie 2025	96.183	495.343	0	73.219	0	664.745
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	48.092	247.672	0	0	0	295.764

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA
SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

Reduceri sau reluari	144.275	743.015	0	0	0	887.290
Sold la 31 decembrie 2025	0	0	0	73.219	0	73.219
Valoarea netă contabilă la 1 ianuarie 2025	8.139.276	4.153.630	0	0	0	12.292.906
Valoarea netă contabilă la 31 dec 2025	705.964	13.939.695	0	0	0	14.645.659

Imobilizări financiare

Titlurile deținute cu drept de vot, disponibile pentru vânzare, și alte titluri cotate pe piață BVB sunt inițial înregistrate la cost de achiziție.

Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

Acțiuni deținute

Nr. Crt	Emitent (Simbol Piață)	Nr. Acțiuni 31.12.2024	Pret de achiziție	Valoare contabilă de achiziție la 31.12.2024	Nr. Acțiuni 31.12.2025	Valoare contabilă de achiziție la 31.12.2025	Preț BVB închidere la 31.12.2025	Valoare de piață la 31.12.2025
1	SNTGN Transgaz SA (TGN)	1.600,00	12.00	19.192,55	1.600,00	19.192,55	65.90	105.440,00
2	Banca Transilvania SA (TLV)	40.852,00	10.00	408.520,00	48.579,00	485.790,00	30.20	1.467.085,80
3	Mercur SA (MRDO)	108,00	11.20	1.209,60	-	-	-	-
4	Evergent Investments SA (EVER)	597.493,00	1.20	716.331,00	367.539,00	440.570,31	2.77	1.018.083,03
5	BRD-Groupe Societe Generale SA (BRD)	37.422,00	12.06	451.471,01	37.422,00	451.471,01	26.90	1.006.651,80
6	OMV Petrom (SNP)	450.551,00	0.40	180.330,17	450.551,00	180.330,17	1.00	448.298,25
7	SN Nuclearelectrica SA (SNN)	6.035,00	16.57	99.992,73	6.035,00	99.992,73	54.90	331.321,50
	TOTAL TITLURI IMOBILIZATE CUMPĂRATE ȘI SUBSCRISE			1.877.047,06		1.677.346,77		4.376.880,38

Pe parcursul anului 2025, societatea a primit cu titlu gratuit un număr de 7.727 acțiuni de la Banca Transilvania (TLV). Societatea a vândut pe parcursul anului 2025 un număr de 229.954 acțiuni deținute de la emitentul Evergent Investments SA (EVER), precum și 108 acțiuni deținute la emitentul Mercur S.A. (MRDO) în cadrul programului de retragere al acționarilor din societate.

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA
SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

NOTA 3 CREANȚE

Creanțele și obligațiile în valută sunt evaluate la cursul BNR la 31.12.2025 pe seama contului de profit și pierdere. Creanțele și obligațiile în lei sunt prezentate la valoarea nominală. Structura creanțelor și a datoriilor este prezentată în situația centralizatoare următoare, în funcție de termenul de lichidare. Termenul de lichidare este cel legal sau contractual după caz. Obligațiile nu sunt purtătoare de dobânzi penalizatoare.

Creanțe	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025	Termen de lichiditate -sub 1 an-	Termen de lichiditate -peste 1 an
0	1	2=3+4	3	4
Total creanțe, din care:	304.109	125.432	125.432	0
-Clienți chiriași	93.486	87.850	87.850	0
-Furnizori debitori, debitori diverși, alte creanțe	210.623	36.494	36.494	0
-Creanțe cu bugetul statului	0	1.088	1.088	0

CREANȚE COMERCIALE

	1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
Creanțe comerciale – clienți interni	93.486	87.850
Creanțe comerciale – clienți externi	0	0
Creanțe comerciale – clienți tranzit	0	0
Creanțe comerciale – vânzări mărfuri	0	0
Furnizori debitori	2.956	0
Clienți incerti	0	0
Facturi de întocmit	0	0
Debitori diverși	207.667	36.494
Alte creanțe imobilizate	0	0
Provizion pentru deprecierea creanțelor	0	0
Total	304.109	124.344

NOTA 4 CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	01 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
Conturi curente la bănci	100.277	392.128
- casa	765	806
- alte valori	0	0
Total	101.042	392.934

La data de 31.12.2025 conturile curente în lei prezintă un sold debitor în sumă de 392.123,26 lei și este compus din: sold cont curent Banca Comercială Română în sumă de 108.549,42 lei, sold în sumă

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA
SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

de 83,66 lei cont Trezorerie, sold debitor cont Banca Transilvania în sumă de 87.395,27 lei și sold debitor cont distribuire dividende Banca Transilvania în sumă de 196.094,91 lei.

La data de 31.12.2025 conturile curente în valută prezintă un sold debitor în sumă de 5.21 lei, echivalentul a 1,02 EUR.

La data de 31.12.2025 casa prezintă un sold debitor în sumă de 805,69 lei și corespunde cu soldul faptic menționat în monetarul întocmit de comisia de inventariere în prezența casierului Memish Marina.

DEPOZITE BANCARE

	01 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
Depozite bancare – Banca Transilvania	7.869.221	9.447.032
Depozite bancare – Banca Comercială Română	0	0
Total	7.869.221	9.447.032

La data de 31.12.2025 depozitele bancare în lei, prezintă un sold în sumă de 9.447.032 lei și cuprinde 2 depozite bancare constituite la Banca Transilvania, astfel: 1 depozit în valoare de 500.000 lei constituit în data de 22.12.2025, cu maturitate în 21.01.2026 și cu o rată a dobânzii la 6%, 1 depozit în valoare de 2.300.000 lei constituit în data de 29.12.2024, cu maturitate în 12.01.2026 și cu o rată a dobânzii la 5.75%. Dobânda aferentă depozitelor în lei este în sumă de 1.852,08 lei.

La data de 31.12.2025, depozitele bancare în valută-**eur**, prezintă un sold în sumă de 6.635.187,32 lei și cuprinde 1 depozit în sumă de 4.588.920,78 lei echivalentul a 901.627 EUR, depozit constituit în data de 22.12.2025, cu maturitate în 05.01.2026 și cu o rată a dobânzii de 1.3%, 1 depozit în sumă de 2.046.266,54 lei echivalentul a 402.096 EUR, depozit constituit în 29.12.2025, cu maturitate în 12.01.2026 cu o rată a dobânzii la 1.3%. Dobânda aferentă depozitelor în euro este în sumă de 1.716 lei.

NOTA 5 DATORII

	01 ianuarie 2025	31 decembrie 2025	Termen de plată	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori	17.087	18.867	18.867	0
Sume datorate entităților afiliate	0	0	0	
Alte datorii	482.794	390.907	390.907	0
Credite pe termen scurt	0	0	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0	0	0
Total	499.880	409.774	409.774	0

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA
SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

Alte datorii cuprind:

	01 ianuarie 2025	31 decembrie 2025	Termen de plată	
			Sub un an	Peste un an
Datorii față de bugetul statului și alte bugete	121.286	59.718	59.718	0
Datorii în legătură cu personalul	2.915	3.466	3.466	0
Dividende de platit	339.163	327.723	327.723	0
Creditori diverși	19.430	0	0	0
Dobânzi de plată	0	0	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate	0	0	0	0
Total	482.794	390.907	390.907	0

SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

	01 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
Credite bancare pe termen scurt	0	0
Total	0	0

Societatea nu are la 31.12.2025 împrumuturi bancare pe termen scurt, termen lung sau leasing-uri.

NOTA 6 PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		În cont	Din cont	
Provizion pentru riscuri și cheltuieli	40.286	39.942	44.587	35.641
Ajustări pt. depreciere imobilizări financiare	0	0	0	0

Soldul contului la 31.12.2025 este format din provizionul privind participarea salariaților la profit în valoare de 35.641 lei.

NOTA 7 CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social este format din 411.075 acțiuni cu o valoare nominală de 2,43 lei fiecare. La închiderea exercițiului financiar al anului 2025, capitalul social total este de 998.912,25 lei, divizat în 411.075 acțiuni a 2,43 lei fiecare, este deținut, subscris și vărsat integral, astfel:

INFINITY CAPITAL INVESTMENTS S.A.	890.211,06 lei	- 366.342 acțiuni	= 89,1180 %
PERSOANE FIZICE	108.458,19 lei	- 44.633 acțiuni	= 10,8577 %
PERSOANE JURIDICE	243,00 lei	- 100 acțiuni	= 0,0243 %

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA
SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

NOTA 8 REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea Alimentara SA înregistrează profit net la 31.12.2025 în valoare de 1.211.595 lei, înregistrând o creștere de 129.547 lei față de profitul anului precedent care este în valoare de 1.082.048 lei.

Repartizarea profitului net aferent anului 2025 urmează a fi hotărâtă în AGOA de aprobare a situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2025.

NOTA 9 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Veniturile sunt recunoscute în rezultate, cu respectarea principiului independenței exercițiilor, la data efectuării serviciilor sau a livrării mărfurilor și confirmării lor de către clienți.

Cheltuielile sunt recunoscute pe măsura apariției, cu respectarea principiului independenței exercițiilor. Următoarea situație prezintă evoluția comparativă a soldurilor intermediare de gestiune precum și a rezultatului din exploatare:

Nr. crt.	Indicator	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
1.	Producția vândută	1.566.303	1.692.534
2.	Producția stocată (creșterea stocurilor de producție în curs, neterminată și a stocurilor de produse finite)	0	0
3.	Producția exercițiului (1+2)	1.566.303	1.692.534
4.	Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0
5.	Cheltuieli privind mărfurile	0	0
6.	Marja comercială (4-5)	0	0
7.	Cifra de afaceri	1.566.303	1.692.534
8.	Cumpărări de materii prime și materiale	8.181	7.824
9.	Cheltuieli privind utilitățile	14.610	11.228
10.	Lucrări și servicii executate de terți	326.124	326.262
11.	<i>Consumuri provenite de la terți (8+9+10)</i>	<i>348.915</i>	<i>345.314</i>
12.	Valoarea adăugată (3+6-11)	1.217.388	1.347.220
13.	Cheltuieli cu impozite și taxe	112.080	195.984
14.	Cheltuieli cu personalul	95.202	84.786
15.	Excedent brut de exploatare (12-13-14)	1.010.106	1.066.450
16.	Alte venituri din exploatare	55.412	20.722
17.	Alte cheltuieli de exploatare	306	430
18.	Cheltuieli cu amortizarea	295.832	295.798
19.	Ajustări de valoare privind activele circulante și provizioanele	37.440	45.499
20.	Rezultatul exploatării (15+16-17-18-19)	731.940	745.445

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA
SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

CHELTUIELI CU MATERILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Cheltuieli privind combustibilul	7.296	5.300
Cheltuieli privind materialele consumabile	281	0
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0	270
Cheltuieli privind materialele nestocate	604	2.254
Cheltuieli privind energia și apa	14.610	11.228
Cheltuieli privind mărfurile	0	0
Total	22.791	19.052

CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Cheltuieli cu întreținere și reparații	6.136	0
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	0	0
Cheltuieli cu prime de asigurare	4.116	5.053
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	502	19.026
Cheltuieli cu colaboratorii	179.077	183.074
Cheltuieli cu reclamă și publicitate, protocol	250	650
Cheltuieli cu transportul de bunuri și de personal	148	267
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri	2.593	995
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	4.306	4.561
Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	2.290	3.596
Cheltuieli cu servicii de la terți	118.606	109.040
Total Cheltuieli prestații externe	318.024	326.262

NOTA 10 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

În perioada de raportare 01.01.2025– 31.12.2025, societatea a avut un numar mediu de 2 salariați.

Cheltuielile cu personalul în anul 2025 au fost:

- cheltuieli cu colaboratorii, 183.074 lei;
- cheltuieli cu salariile personalului, 75.216 lei;
- cheltuieli cu tichete acordate salariaților 6.870 lei;
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială, 2.700 lei.

Total cheltuieli cu personalul = 267.860 lei

Toți angajații societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale corespunzătoare.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii și nu oferă beneficii suplimentare angajaților.

În anul 2025 societatea a fost condusă de un Consiliu de Administrație format dintr-un presedinte si 2 membri pentru care s-au plătit indemnizații brute în sumă de 183.074 lei.

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA
SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

Conducerea executivă a fost asigurată de Directorul General – Ștefan George Alin, pe baza unui contract de mandat, pentru care s-au plătit indemnizații brute în sumă de 121.372 lei.

NOTA 11. TRANZACTII CU PĂRTI AFILIATE

Pe parcursul anului 2025, societatea a efectuat tranzacții cu părți afiliate: vânzarea unui număr de 108 acțiuni emise de Mercur S.A. (MRDO), valoarea totală a tranzacției fiind de 1.423,62 lei. Tranzacția a fost efectuată în cadrul programului de retragere a acționarilor, derulat cu ocazia delistării societății Mercur S.A. de pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București. Prețul de 13,2862 lei/acțiune a fost stabilit prin Raportul de evaluare nr. 415/26.02.2025, întocmit de evaluatorul autorizat Darian DRS S.A.

NOTA 12 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Rentabilitatea veniturilor, exprimată ca raport între profitul brut și veniturile totale ale perioadei,

$$R_v = \frac{P_b}{V} \times 100$$

caracterizează eficiența întregii activități a firmei în cursul exercițiului. Întrucât în cadrul veniturilor și a cheltuielilor se disting trei categorii de venit respectiv exploatare, financiare și extraordinare, rentabilitatea veniturilor depinde de structura veniturilor precum și de rentabilitatea pe categorii de venituri.

Astfel structura veniturilor precum și rentabilitatea pe categorii de venituri a înregistrat următoarele valori:

DENUMIRE ACTIVITATE	TIPUL VENITURILOR		STRUCTURA VENITURILOR	
			%	
	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
EXPLOATARE	1.621.715	1.713.256	28.33 %	64.68 %
FINANCIARĂ	4.102.210	976.970	71.66 %	35.32 %
EXTRAORDINARĂ	0	0	0	0
TOTAL	5.723.925	2.690.226	100.00%	100.00%

Ponderea veniturilor din exploatare în total venituri a crescut în anul 2025 (64.68%), față de anul 2024 (28.33%) cu 36.35%.

Rentabilitatea economică, exprimată ca raport între profitul brut și activul economic total,

$$R_e = \frac{P_b}{\text{Total Activ}} \times 100$$

exprimă capacitatea activului economic de a genera profit prin care să se asigure autofinanțarea societății precum și remunerarea investitorilor de capital și depinde de politica societății privind reinvestirea profitului în elemente de activ:

Indicator	Formula de calcul	31.12.2024	31.12.2025	Evoluție
Rentabilitate economica	Profit brut al perioadei raportat la total active	6.20%	5.47%	scădere

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA
SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

Rentabilitatea financiară, exprimată ca raport între profitul net și capitalurile proprii,

$$R_f = \frac{P_{net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$$

măsoară randamentul capitalurilor proprii, respectiv gradul în care investiția făcută de asociați în părțile sociale ale societății generează dividende sau rezerve :

Indicator	Formula de calcul	31.12.2024	31.12.2025	Evoluție
Rentabilitate financiara	Profit net al perioadei raportat la capitalul propriu	4.93%	4,68%	scădere

Calculul rentabilității financiare depinde de inconvenientele metodologice legate de determinarea profitului net, respectiv regimul de calcul al amortizărilor, provizioanelor și a cheltuielilor nedeductibile.

Rate de structură patrimonială:

Rata de lichiditate generală, exprimată ca raport între active circulante și datorii curente,

$$L_g = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$$

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani :

Indicator	Formula de calcul	31.12.2024	31.12.2025	Evoluție
Rata de lichiditate generală	Active circulante raportat la datorii curente	16.57	24.33	creștere

Se apreciază că situația lichidității generale este foarte bună dacă se încadrează în intervalul 1 – 2.

Gestionarea și previzionarea optimă a fluxurilor de numerar sunt vitale pentru supraviețuirea afacerii. Managementul mai bun al lichidităților reprezintă unul din beneficiile cele mai importante ale procesului de evaluare mai frecventă a riscurilor.

Creanțele sunt un activ financiar principal care poate distrage atenția de la alte oportunități și elemente. Riscul deteriorării creanțelor și norocul schimbător al clienților poate produce rapid dificultăți la nivelul fluxurilor de numerar în perioada de recesiune.

Rata de îndatorare globală, exprimată ca raport între datorii totale și total pasiv,

$$R_i = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Pasiv total}}$$

măsoară ponderea datoriilor în patrimoniul firmei.

Majoritatea activelor societății sunt finanțate din capitaluri proprii, situație favorabilă creditorilor deoarece este asociată unui risc mai mic.

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA
SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

Indicator	Formula de calcul	31.12.2024	31.12.2025	Evoluție
Rata de îndatorare globală	Datorii totale raportat la total pasiv	0.02	0.02	-

Solvabilitatea generală, exprimată ca raport între active circulante+active fixe și datorii totale,

$$Sg = \frac{\text{Active circulante} + \text{Active fixe}}{\text{Datorii totale}}$$

măsoară capacitatea de acoperire a datoriilor totale pe baza întregului activ:

Indicator	Formula de calcul	31.12.2024	31.12.2025	Evoluție
Solvabilitate generală	(Active circulante+Active fixe)/Datorii totale	44.91	64.16	creștere

Indicatori de risc:

Nu s-au calculat indicatorii de risc, întrucât societatea nu are capital împrumutat (credite peste un an) și deci nu este expusă unui asemenea risc.

NOTA 13 ALTE INFORMAȚII

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA, înregistrată la Registrul Comerțului sub Nr. J1991000062282, este o societate cu capital majoritar privat. În cadrul A.G.E.A. din 24.07.2025, acționarii societății au aprobat schimbarea obiectului principal de activitate al societății din CAEN 4711 – comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun, în CAEN 6820 – închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

La data de 31.12.2025 societatea a înregistrat un profit în valoare de 1.211.595 lei.

Toate obligațiile bugetare au fost constituite și achitate la termen.

Societatea nu derulează contracte de leasing.

Contabilitatea a fost condusă corect și la zi, verificată prin balanțe și pusă în acord cu situația fizică a patrimoniului.

Datele înregistrate în evidențele societății au la bază documente aferente perioadei raportate, legal întocmite, înregistrate cronologic și sistematic.

Estimările și evaluările făcute de administrație în prezentarea situațiilor financiare sunt în concordanță cu normele legale în materie, ținând cont de principiile continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, al evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, intangibilității și al necompensării.

Raportarea contabilă s-a întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 31.12.2025, iar posturile înscrise în bilanț, corespund cu datele înscrise în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

SOCIETATEA ALIMENTARA SA SLATINA
SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

La întocmirea raportarilor contabile s-au respectat prevederile Legii contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Întocmit,

CONTABIL SEF

MARIA ALEXANDRA GARZU

**PRESEDINTELE CONSILIULUI
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

POPICA DANIELA