

RAPORT ANUAL

AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR 2020

Denumirea societatii: Societatea Comerciala de Tratament Balnear Buzias S.A.
Sediul social: Buzias Str.Avram Iancu Nr.12, Jud.Timis.
Nr.tel/fax:0256/321060; 0256/321581
Cod unic de inregistrare fiscala: RO – 1849307
Numar de ordine la O.R.C. Timis: J 35/342/1991
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB, piata AeRo.
Capital subscris si varsat: 15.850.000 lei.

ANALIZA ACTIVITATII COMERCIALE

Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

Obiectul principal de activitate prevazut in Actul Constitutiv al societatii, potrivit clasificarii CAEN, este "Hoteluri si alte facilitate de cazare similare" – cod CAEN – 5510.

Societatea Comerciala de Tratament Balnear Buzias S.A. desfasoara si activitati conexe activitatii principale, respectiv: servicii de alimentatie publica, servicii de tratament balnear si recuperare, servicii de wellness, etc.

Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale

Societatea Comerciala de Tratament Balnear Buzias S.A. a fost infiintata la data de 15.04.1991 in baza Legii nr.31/1990 si Hotararii Guvernului Romaniei nr. 1041/1990 cu durata de functionare nelimitata.

Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatiilor controlate, in timpul exercitiului financiar

In exercitiului financiar 2020 nu au fost evenimente de natura fuziunii sau reorganizarii societatii comerciale.

Descrierea achizitiilor/investitiilor si/sau instrainarilor de active

In anul 2020 s-au achizitionat licente informatice in valoare de 964 lei si echipamente tehnologice in valoare de 22.343 lei. In exercitiul financiar s-au instrăinat terenuri in valoare de 113.800 lei si constructii in valoare de 188.700 lei.

Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii societatii**Elemente de evaluare generala****Profit net**

An	2018	2019	2020
Valori	-1.993.231	-1.304.018	-3.297.628

lei

Cifra de afaceri

An	2018	2019	2020
Valori	5.031.793	6.719.529	3.284.807

lei

Costuri

Denumire indicator	2018	2019	2020
CHELT.EXPLOATARE-Total	7.332.974	7.975.131	7.842.896
d.c.: -materii prime si materiale	257.169	291.965	169.213
-energie si apa	600.190	727.779	484.465
-marfuri	656.465	969.416	363.079
-chelt.cu personal	2.039.946	2.290.747	1.904.137
-amortizare	1.574.048	1.546.853	1.444.602
-prestatii externe	1.047.804	1.237.534	910.860
-alte cheltuieli exploatare	1.157.352	910.837	2.566.540

lei

-ajustari- provizioane pt. riscuri si cheltuieli	0	0	0
-cheltuieli active cedate	0	0	0
CHELT.FINANCIARE	88.518	79.265	70.505
CHELT.EXTRAORDINARE	-	-	-

Cota de piața

În anul 2020 activitatea societății a fost centrata doar pe segmentul turismului de sănătate care deține ponderea majoritară în structura cifrei de afaceri având în vedere situația creată de Pandemia cauzată de SARS COV 2 și măsurile restrictive aplicate domeniului de activitate.

Din analiza rezultatelor principalilor indicatori ai activității turistice pentru anul 2020, un indicator relevant este gradul de ocupare a capacităților (indicele de utilizare a capacității în funcțiune) care la nivelul anului 2020 a fost de 19,82 %, comparativ cu anul 2019, când acesta era de 34,07%, situându-se cu 14,25% sub nivelul realizat în anul 2019. Numărul total de zile turist a scăzut în anul 2020 față de anul precedent cu 56,34%.

Pe segmentul turismului de sănătate, raportat la capacitatea de cazare în funcțiune, societatea se plasează în poziția de lider județean, la nivel regional se situează pe locul al doilea după Stațiunea Băile Felix, iar la nivel național se plasează în poziția de jucător semnificativ alături de celelalte stațiuni balneare de interes local sau național, pe segmentul tratării afecțiunilor cardiovasculare.

Lichiditate(disponibil in cont, etc.)

Disponibilul în conturile societății la 31.12.2020 era de 149.568 lei.

Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

- a) Principalele piețe de desfacere pentru produsele comercializate, metodele de promovare și canalele principale de vânzare:
- Principalele **piețe de desfacere** ale produselor turistice de baza au fost:
 - ✓ Piața internă:
 - Segment turism de sănătate, pachet servicii integrate de cazare, masă și tratament pentru beneficiarii biletelor de odihnă și tratament eliberate de către Casa Națională de Pensii Publice;
 - Segment turism de sănătate și agrement (pachet integrat – *Creează-ți propria vacanță la Buziaș*, cu soluții complete de cazare, masă, tratament și agrement SPA);
 - Segment sportivi pentru cantonamente și recuperare fizică;
 - Segment turism de business și evenimente;
 - Segment turism de tranzit.
 - ✓ Piața externă:
 - Segment turism de tranzit;
 - Segment turism de evenimente;
 - Segment turism de sănătate.
 - Principalele **metode și canale de promovare**:
 - ✓ Social media: facebook, pagină web, youtube;
 - ✓ Participare la Târguri și Conferințe de profil;
 - ✓ Ofertare directă prin transmitere de oferte prin email și fax către potențiali clienți.
 - Principalele **canale de vânzare** sunt:
 - ✓ Licitația națională organizată de către CNPP pentru segmentul de turism de sănătate prin vânzarea biletelor de odihnă și tratament;

- ✓ Vânzare prin partenerii de afaceri (Touropertori și Agenții de Turism);
- ✓ Vânzare on-line: site-uri consacrate (ex.: Booking);
- ✓ Vânzare directă prin serviciul de Recepție din locații;
- ✓ Vânzare directă pe zona de business și evenimente.

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri a societății comerciale, precum și a cheltuielilor de exploatare pe ultimii 3 ani se prezintă astfel:

Indicator	Realizat 2018	%	Realizat 2019	%	Realizat 2020	%
1.Venit. din exploatar -Total	5.531.409	100,00	6.837.431	100,00	4.645.598	100,00
-Venit.din cazare	1.989.503	35,97	2.530.068	37,00	1.632.102	35,13
-Venit.din alim. publica	2.072.635	37,47	2.807.107	41,05	970.706	20,90
-Venit.din tratament	670.971	12,13	1.049.501	15,35	483.221	10,40
-Alte venit.din exploatare	798.300	14,43	450.755	6,59	1.556.569	33,51
2.Chelt.din exploatare-Total	7.332.974	100,00	7.975.131	100,00	7.842.896	100,00
-Chelt.din cazare	2.849.885	38,86	3.110.199	39,00	2.737.980	34,91
-Chelt.din alim. publica	2.053.283	28,00	2.515.754	31,54	1.725.198	22,00
-Chelt.din tratament	948.632	12,94	905.236	11,35	822.150	10,48
-Alte chelt.din exploatare	1.481.174	20,20	1.443.942	18,11	2.557.568	32,61

c) Produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar, precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse:
-Nu este cazul

Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Furnizorii principali sunt certificați ISO/HACCP, sau sunt în curs de certificare. Furnizorii acceptați au fost evaluați în baza ISO-9001. Toate marfurile alimentare și materialele aprovizionate sunt însoțite de certificate de calitate, declarație de conformitate, fișa de securitate, certificate sanitar-veterinar în funcție de specificul fiecărui produs.

Aprovizionarea cu materiale și marfuri se face de regulă direct de la furnizori sau distribuitori locali, reușindu-se astfel negocierea unor prețuri avantajoase din punct de vedere al raportului preț-calitate.

Stocurile de materii prime și materiale sunt corelate cu necesarul lunar. Datorită aprovizionării sistematice nu se creează goluri în stocul de mărfuri și nici imobilizări mari de resurse financiare în stocuri. Acest lucru determină o viteză de rotație a stocurilor corespunzătoare.

Furnizorii de materiale și marfuri manifestă încredere privind capacitatea de plată a societății motiv pentru care s-au negociat condițiile de plată cu termene cuprinse între 15 și 60 zile.

Principali furnizori sunt:

- mărfuri alimentare: CAVARANTANA, MOARA MARIA S.R.L. LUGOJ, CERELIA-S.A. BELINT, ARCELIA S.R.L. BELINT, SELGROS CASH & CARRY SRL, COFETARIA ISAWILLY -S.R.L. LUGOJ, INTER CONECTER S.R.L. TIMISOARA;
- materiale: DEDEMAN, CONTI PROFESIONAL, SELGROS CASH & CARRY SRL, METRO TIMISOARA, MOL ROMANIA; ITC BRASOV.
- servicii: BLITZ LAND S.R.L. TIMISOARA, PRECADIS-S.R.L. TIMISOARA, BRITCLEAN S.R.L. TIMISOARA, LIFT 3D S.R.L. TIMISOARA.

Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivei vânzărilor pe termen mediu și lung:

- Gradul de ocupare al locurilor indică o situație problematică ca eficiență a utilizării capacităților de cazare în funcțiune, cu dificultate, având în vedere Pandemia provocată de răspândirea virusului SARS COV 2. În acest sens este de menționat faptul că în anul 2020 aceste capacități au fost închise 3 luni din cauza măsurilor de restricție, perioadă când societatea nu a mai generat venituri din activitatea de bază și a fost nevoită să recurgă la măsuri de protecție a personalului (șomaj tehnic în baza reglementărilor), respectiv în lunile Aprilie, Mai și Iunie. De precizat și faptul că măsurile de protecție impuse de către autorități au influențat substanțial circulația turiștilor și evident indicatorul "grad de ocupare.."
- Cât privește totalul zilelor turist realizate în anul 2020 acesta este sub nivelul realizărilor anului 2019 cu 56,34%.
- Ca structură, numărul de zile turist în anul 2020 comparativ cu 2019 se prezintă astfel:

Indicator	2019	2020	Diferențe
Nr. zile turist total, din care:	46.008	20.089	-25.919 (56,34%)
CNPP București	17.727	6.650	-11.077 (62,48%)
Agenții și valorificări directe	28.281	13.439	-14.842 (52,48%)

Evoluția cifrei de afaceri:

An	2018	2019	2020
Valori	5.031.793	6.719.529	3.284.807

Scaderea cifrei de afaceri se datorează reducerii zilelor turist atât pe segmentul agenții și valorificări directe cât și din biletele de tratament balnear contractate cu CNPP București, impact generat de suspendarea activității în perioada martie – iunie 2020, în contextul răspândirii virusului COVID-19.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.

În România există un număr semnificativ de stațiuni turistice orientate cu precădere spre segmentul balnear cele mai cunoscute fiind: Baile Felix, Sovata, Covasna, Tusnad, Vatra Dornei, etc.

Baza turistică a acestor stațiuni este formată, în principal din complexe hoteliere construite înainte de 1989, unele dintre ele fiind supuse investițiilor destinate modernizării odată cu preluarea lor de către diverși investitori, proces de modernizare care este în curs în cadrul anumitor societăți.

În zona de vest a țării, Societatea Comercială de Tratament Balnear Buzias S.A. este un jucător semnificativ de piață, respectiv în domeniul tratamentului afecțiunilor cardiovasculare.

De menționat faptul că sursele de apă minerală în Stațiunea Buzias se afla în exploatarea societății ca urmare a concesiunii acestora pe termen lung.

- c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii fata de un singur client, sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

Societatea inregistreaza o dependenta semnificativa fata de Casa Nationala de Pensii Publice, impactul reducerii cu 62,48%, respectiv cu 11.077 zile a numarului de zile turist fata de anul precedent a fost resimțit puternic în anul 2020.

Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

- a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale. La finele anului 2020 structura salariatilor - pe tipuri de activitate, este urmatoarea:

Specificare	Numar efectiv de personal	Pondere in total personal
1.Total personal din complexe hoteliere si alte centre de profit, dc.:	28	62,22%
-structuri de cazare	10	22,22%
-alimentatie publica	9	20,00%
-baza de tratament	9	20,00%
2.Personal de intretinere, reparatii, transport, auxiliar productie	8	17,78%
3.Personal TESA	9	20,00%
4.TOTAL PERSONAL	45	100,00 %

Din totalul de 45 - personal existent la 31.12.2020, nicio persoană nu este angajată pe perioadă determinată.

La fel ca in fiecare an, la nivelul complexelor hoteliere s-au efectuat sesiuni de formare profesionala, atat in spatiul de servire cat si in spatiul de cazare de catre personalul societatii, respective instruire R.M.S.I.

La nivel de societate, in raporturile de munca ce privesc elemente de natura sindicala, interesele personalului sunt reprezentate de catre reprezentantul salariatilor.

- b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati, precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi.

Nu exista si nu sunt semnalate elemente conflictuale ce pot afecta negativ raporturile de munca la nivel de societate.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

Societatea isi desfasoara atat activitatea curenta, in conditiile respectarii normelor de protectie a mediului inconjurator, obtinandu-se autorizatiile de mediu, necesare pentru fiecare tip de activitate.

Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Prin specificul activitatii sale, respectiv hoteluri si alte servicii asimilate, in anul 2020 societatea nu a inregistrat cheltuieli cu activitatea de cercetare – dezvoltare.

Evaluarea litigiilor si procedurilor juridice ale societatii

Principalele litigii și proceduri juridice în care este implicată societatea, la data de referință 31 decembrie 2020, sunt următoarele:

Nr. dosar	Instanța	Calitate TBB	Obiect
10261/30/2012	Tribunalul Timiș	Creditor	Procedura insolvenței
6790/30/2015	Tribunalul Timiș	Parat	Acțiune în pretenții / Cerere reconvențională Admite în parte cererea principală. Hotărârea 653/2020 din 14.12.2020
1241/59/2016	ICCJ	Recurent	Recurs împotriva Deciziei nr. 82/2017 din 14.03.2017 pronunțată de CA Timișoara în dosar 1241/59/2016 Definitivă prin Hotărârea 4901/17.10.2019 ICCJ
7247/30/2017	Judecătoria Timișoara	Reclamant	Contestație la executarea PV de constatare nr. E465/24.06.2011 SUSPENDATĂ 05.02.2018

Reprezentarea / asistarea societății în instanța pentru aceste litigii se face în unele cazuri prin intermediul societăților civile de avocați, iar în altele este asigurată de consilierul juridic al societății în funcție de complexitatea cauzei.

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Riscul afacerii

Criza economică generată de măsurile de prevenire și combatere a Pandemiei generată de răspândirea virusului SARS COV 2, la nivel național și în special în domeniul Turismului de Sănătate și Agrement are un impact semnificativ asupra fluctuației numărului de turiști, respectiv asupra veniturilor și profitului, posibil pe termen mediu și lung, mai cu seamă prin termenele foarte mari de sprijinire a Agenților Economici de către Autorități prin măsuri compensatorii, prin programe guvernamentale.

Gestionarea acestuia se realizează prin politica managementului societății cu măsuri concrete de contracarare din care enumerăm:

- Implementarea de către conducerea executivă a deciziilor strategice date de către Adunarea Generală a Acționarilor și Consiliul de Administrație;
- Organizarea internă a proceselor de muncă astfel încât nivelul cheltuielilor să fie optim pentru funcționarea la parametri calitativi și pentru prevenirea unor blocaje ce pot afecta buna funcționare a activității de bază;
- Construcția unei politici de preț cu scopul maximizării veniturilor, cifrei de afaceri și a profitului;
- Negocierea termenelor de plată cu partenerii de afaceri de afaceri;
- Promovarea serviciilor prin mijloace moderne de promovare la costuri minime cu eficiență ridicată;
- Eficientizarea fluxurilor de numerar prin măsuri de corelare a termenelor de încasare a creanțelor cu scadența datoriilor;
- Motivarea și instruirea continuă a personalului cu scopul dezvoltării competențelor necesare într-o piață extrem de concurențială;
- Angajarea cheltuielilor în corelare cu momentul realizării venitului în strânsă concordanță cu asigurarea disponibilităților;

- Elaborarea și depunerea documentației pentru obținerea de granturi puse la dispoziție de către autorități.

Riscul de lichiditate

Este un element de risc care afectează societatea pe termen scurt ca urmare a dificultăților de corelare între nivelul activelor și pasivelor pe termen scurt dat de sezonabilitatea activității.

Datorită sezonității activității, în perioadele de extrasezon se manifesta mai pregnant riscul de lichiditate, care este gestionat prin asigurarea unor surse de finanțare tampon de tipul liniei de credit pe de o parte, respectiv folosirea creditului furnizor pe de alta parte, prin negocierea termenelor de plata.

Elemente de perspectiva privind activitatea societății comerciale

- a) Prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Situația modificărilor capitalului propriu în anul 2020 se prezintă astfel:

Denumire element	Sold la incep.an	Crestere total-d.c.	Transfer	Reduceri totale d.c.	Transf.	Sold la sf. exerc.fin.
Capital subscris	15.850.000	-	-	-	-	15.850.000
Rezerve reevaluare	5.822.369	-	-	511.767	511.767	5.310.602
Prime de capital	2.062.723	-	-	-	-	2.062.723
Rezerve legale	309.347	-	-	-	-	309.347
Rez.din rez. de reevaluare	1.656.960	511.767	511.767	1.304.018	1.304.018	864.709
Alte rezerve	0	-	-	-	-	0
Rez.reportat-s. cred	-	-	-	-	-	-
s.deb.	-	-	-	1.304.018	1.304.018	-
Profit sau pierdere exercitiu financiar	-1.304.018	4.760.101	4.760.101	8.057.729	8.057.729	-3.297.628
Repartizare profit	-	-	-	-	-	-
Total cap. proprii	24.397.381	5.271.868	-	8.569.496	-	21.099.753

- c) Prezentarea și realizarea evenimentelor, tranzacțiilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza.

ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea și administrarea societății.

Principalele capacități de cazare, alimentație publică și tratament ale societății constau în:

- Complex Phoenix (Buzias - modernizat la categ.****)** – 90 locuri cazare, 60 locuri - salon restaurant mic dejun, 300 locuri –sala conferinte;
- Complex Parc ***** cu o capacitate de cazare de 280 locuri – restaurant, 250 locuri baza de tratament, piscină acoperită, sali conferinta, sauna, sala fitness si alte facilitati;
- Restaurant Central** – 2 saloane – capacitate 400 locuri;
- Hotel Timiş*** – folosit partial pentru baza de tratament.

ELEMENTE DE ACTIV	VALOARE BRUTA			
	Sold la 01.01.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Imobilizari necorporale				
-alte imobilizari	58.296	964	-	59.260
Imobilizari corporale				
-terenuri	2.214.302	0	113.800	2.100.502
-constructii	25.012.587	0	188.700	24.823.887
-instalatii tehnice si masini	1.756.744	22.344	520	1.778.568
-alte instal,utilaje si mobilier	1.629.547	0	8.510	1.621.037
-investitii imobiliare	183.400	-	-	183.400
-avansuri si imobilizari corporale in curs	19.977	-	-	19.977
Total imobilizari corporale	30.816.557	22.344	311.530	30.527.371
Imobilizari financiare	6.165	-	-	6.165
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	30.881.018	23.308	311.530	30.592.796

Valorile contabile privind imobilizarile corporale au fost influentate in anul 2020 de cresterile rezultate din achizitii si modernizari si din vanzarea de terenuri si constructii.

Mijloacelor fixe inregistrează un grad de uzura diferentiat, de la uzura mică in cazul activelor modernizate recent sau noi (hotel Phoenix, cladire multifunctionala conferinte), la o uzura medie in cazul activelor modernizate in ultimii 5-10 ani (hotel Parc, centrul de sanatate) si o uzura mare in cazul activelor nemodernizate (Hotel Timiş, Restaurant Central) respectiv o uzură foarte mare activele scoase din circuitul turistic (Baia 2, Gospodărie anexă, etc).

PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

Precizarea pietelor din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala.

Actiuni

Actiunile Societatii Comerciale de Tratament Balnear Buzias SA sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti, segment ATS, categorie AeRO Standard, simbol tranzactionare: BALN.

Pretul de deschidere pentru actiunea BALN la inceputul anului 2020 a fost de 0,1100 lei/actiune, iar pretul de inchidere la finele anului 2020 a fost de 0,1320 lei/actiune, atingand in cursul anului un maxim de 0,1690 lei/actiune respectiv un minim de 0,0850 lei/actiune.

Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende.

Societatea nu inregistreaza la finele anului 2020 dividende nete cuvenite si neachitate actionarilor.

In perioada ultimilor trei ani societatea nu a obtinut profit si nu a distribuit dividende.

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 nu a existat o hotarare privind achizitionarea actiunilor proprii.

Societatea comerciala nu are filiale si nu are emise actiuni ca societate mama detinute de filiale.

GUVERNANTA CORPORATIVA

Administrarea si conducerea

Conform prevederilor actului constitutiv Tratament Balnear Buzias a adoptat sistemul unitar de administrare a societatii alcatuit din Consiliu de administratie si Conducere executiva.

Actul constitutiv si reglementarile interne contin prevederi privind rolul si atributiile acestor organe de administrare si conducere si delimitarea clara intre responsabilitatile si atributiile acestora.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Structura

Consiliul de Administratie este format din 3 administratori, aleși de Adunarea Generala a Actionarilor pentru un mandat de patru ani. Toti membri consiliului sunt membri neexecutivi.

In exercitiul financiar 2020, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- Diana VERES – Presedinte neexecutiv de la data de 17.11.2019;
- Ioan MANEA – Membru neexecutiv pana la data de 01.04.2020;
- Adriana PADURARU -Membru neexecutiv de la data de 17.11.2019;
- Ioan-Horia ȚARĂ – Membru neexecutiv de la data de 10.04.2020.

Responsabilitate si atributii

Rolul, responsabilitatea, atributiile si modul de organizare si desfasurare a activitatii consiliului sunt reglementate de Legea 31/1990 – legea societatilor, actul constitutiv al societatii si contractul de administrare.

Consiliul de administratie stabileste directiile principale de activitate si de dezvoltarea ale societatii, politicile contabile, sistemul de control financiar si supravegheaza activitatea societatii si a conducerii executive.

Activitatea Consiliului de Administratie in 2020

Consiliul de administratie se intruneste in sedinta ori de cate ori este necesar, cel putin odata la trei luni, in baza convocatorului care precizeaza: data, locul si proiectul ordinii de zi.

Deliberarile sedintei sunt consemnate intr-un proces verbal care cuprinde numele participantilor, ordinea deliberarilor, deciziile adoptate, numarul de voturi intrunite si opiniile separate.

In cursul anului 2020 au avut loc 14 reuniuni ale consiliului de administratie la care au fost adoptate 36 decizii.

Obiectul dezbaterilor in sedintele consiliului de administratie care au fost incluse pe ordinea de zi au vizat:

- Calendarul financiar pentru 2020;

- Situațiile financiare lunare/trimestriale/semestriale/anuale;
- Programul anual de activitate și bugetul anual;
- Rapoarte trimestriale ale comitetului de audit privind misiunile de audit intern;
- Rapoarte trimestriale/semestriale/anuale privind circulația turistică și gradele medii de ocupare;
- Rapoarte lunare/trimestriale/semestriale/anuale privind litigiile și procedurile juridice;
- Convocarea sedintelor adunării generale ordinare și extraordinare;
- Rapoarte curente/semestriale/anuale diseminate pieței de capital;
- Analiza fluxurilor de numerar trimestrial;
- Rapoarte trimestriale/semestriale/anuale ale conducerii executive privind activitatea desfășurată.

CONDUCEREA EXECUTIVA

Atribuțiile de conducere a activității societății sunt delegate de către Consiliul de administrație către un director executiv, pe baza de contract de mandat.

Directorul asigură coordonarea tuturor activităților societății și reprezintă societatea în relațiile cu terții.

Structura conducerii executive în anul 2020 a fost următoarea:

- Leontin GHEORGHE – Director executiv cu contract de mandat.
- Adriana BADEA – Director economic.
- Steluța BADEA – Director Medical .

COMITETUL DE AUDIT

Comitetul de audit este un organ consultativ compus din doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație aleși de Consiliu de administrație.

Componenta Comitetului de Audit în anul 2020 a fost următoarea:

- Diana VERES - președinte
- Ioan-Horia TARA – membru

AUDITUL INTERN

Activitatea de audit intern este realizată de către o societate de audit autorizată, membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, și își desfășoară activitatea în baza planului anual de audit intern, aprobat de Consiliul de Administrație, care include obiectivele, termenele și frecvența misiunilor de audit.

În exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 auditul intern a fost realizat de către societatea Asib Cont SRL.

Rapoartele de audit intern sunt transmise conducerii executive, comitetului de audit și consiliului de administrație.

AUDITUL FINANCIAR

Situațiile financiare anuale ale societății sunt auditate și certificate de o societate de audit financiar numită de către Adunarea Generală a Acționarilor, pentru un mandat de 2 ani.

Situațiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 au fost auditate de către societatea ABA Audit SRL, membră a CAFR.

ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

Adunarea Generala a Actionarilor se intruneste in sedinta ordinara, cel putin odata pe an, in termen de cel mult 5 luni de la incheierea exercitiului financiar, sau sedinte extraordinare ori de cate ori este necesar.

In cursul exercitiului financiar 2020 adunarea generala s-a intrunit de doua ori, in data de 10.04.2020 in sedinta ordinara pentru aprobarea situatiilor financiare anuale ale exercitiului financiar 2019, in data de 13.11.2020 in sedinta ordinara pentru aprobarea BVC, Planul de investitii pentru anul 2020.

DREPTURILE ACTIONARILOR

S.C. de Tratament Balnear Buzias S.A asigura un tratament egal tuturor actionarilor.

Dreptul la vot

Actiunile societatii sunt nominative, dematerializate si indivizibile si confera actionarilor drepturi egale.

Orice actiune detinuta da dreptul posesorului la un vot in cadrul adunarii generale, cu exceptia cazurilor speciale in care dreptul de vot este suspendat.

Actionarii isi pot exercita dreptul la vot personal, prin reprezentant sau pot vota prin corespondenta. Procedura de vot, formularele de imputerniciri si buletinele de vot prin corespondenta sunt puse la dispozitia actionarilor pe web site-ul societatii www.buzias.ro, in sectiunea speciala destinata actionarilor.

Dreptul la dividende

Dividendele se distribuie actionarilor in cuantumul si termenul stabilit de adunarea generala a actionarilor iar plata acestora se face conform procedurii de distribuire a dividendelor, facuta public actionarilor anterior datei platii.

Fiecare actiune detinuta la data de inregistrare confera drept egal la dividend detinatorului acestuia, iar dividendul brut convenit actionarilor se determina proportional cu numarul de actiuni detinute prin inmultirea dividendului per actiune cu numarul de actiuni detinute.

Impozitul pe dividend se retine la sursa si se plateste conform prevederilor normei fiscale privind impozitul pe dividende iar dividendul net calculat ca diferenta dintre dividendul brut si impozitul pe dividend se plateste actionarilor.

Dreptul la informare

Societatea furnizeaza actionarilor informatii relevante si acces la aceleasi informatii in acelasi timp, in vederea exercitarii in mod echitabil a drepturilor acestora.

Principiul societatii in materie de comunicare vizeaza diseminarea rapida si nediferentiata a informatiilor relevante si egalitatea accesului la informatii pentru toti investitorii in general si actionarii in special.

Diseminarea informatiilor catre investitori si actionari se realizeaza si prin sistemul rapoartelor curente si rapoartelor periodice (trimestriale, semestriale si anuale) publicate pieteii de capital prin sistemul de comunicare al Bursei de Valori Bucuresti.

Astfel, in cursul anului 2020 societatea a diseminat urmatoarele rapoarte prin sistemul de comunicare al BVB:

Data comunicare	Tip raport/comunicare
17.01.2020	Calendar financiar 2020
20.02.2020	Rezultate preliminare 2019
06.03.2020	Raport curent convocare AGOA 10.04.2020
18.03.2020	Raport curent suspendare activitate
25.03.2020	Raport curent completare ordine de zi AGOA
30.03.2020	Raport curent renuntare mandat
01.04.2020	Raport curent al CA nr. 558/01.04.2020
10.04.2020	Raport curent hotarari AGOA 10.04.2020
10.04.2020	Raport anual situatii financiare 2019
15.05.2020	Raport trimestrul I 2020
25.06.2020	Raport curent impactul financiar privind suspendarea activitatii
30.06.2020	Raport curent reluare activitate
14.08.2020	Raport semestrial 2020
09.10.2020	Raport curent convocare AGOA 13.11.2020
06.11.2020	Raport trimestrul III 2020
13.11.2020	Raport curent hotarari AGOA 13.11.2020
18.12.2020	Raport curent litigii pe rolul instantelor de judecata

SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

- a) Prezentarea unei analize a situatiei economico-financiare actuale comparativ pe ultimii 3 ani:

Nr. Crt.	Elemente de bilant	2018	2019	2020
1.	Imobilizari corporale	27.539.841	26.408.864	24.769.847
2.	Active circulante – total, d.c.:	860.632	1.056.214	793.226
	-stocuri	41.158	57.016	26.194
	-creante	597.660	751.914	617.464
	-casa si cont in banci	221.814	247.284	149.568
3.	Cheltuieli in avans	155.726	81.894	54.690
4.	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an	2.298.584	2.571.990	2.412.706
5.	Active minus datorii curente	26.283.555	24.718.153	23.055.794
6.	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada > 1 an	561.343	299.960	26.291
7.	Capital subscris si varsat	15.850.000	15.850.000	15.850.000
8.	Rezerve reevaluare	6.284.506	5.822.369	5.310.602
9.	Prime de capital	2.062.723	2.062.723	2.062.723
10.	Rezerve legale	309.347	309.347	309.347
11.	Alte rezerve	3.188.055	1.656.960	864.709
12.	Capital propriu - Total	25.701.400	24.397.381	21.099.753

Capitalul subscris si varsat este in valoare de 15.850.000 lei. In cursul anului 2020 capitalul social nu a suferit modificari.

In cursul anului nu s-a constituit rezerva legala aferenta anului 2020.

Din analiza elementelor de bilant se constata o scadere anuala a stocurilor, creantelor, au scazut si datoriile ce trebuie achitate intr-o perioada mai mica de un an si peste un an.

Imobilizarile corporale au scazut fata de anul 2019, in principal datorita amortizarii realizate in cursul anului 2020, iar capitalurile proprii au scazut datorita rezultatelor financiare negative inregistrate.

Principali indicatori economico-financiari se prezinta astfel:

-lichiditate curenta	0,329
-lichiditate imediata	0,011
-grad de indatorare	1,254 %
-indicator privind acoperirea dobanzilor	4,634 ori
-viteza de rotatie a stocurilor	119,364 ori
-viteza de rotatie a creantelor	34,068 zile
-marja bruta – vanzari	0,995 %

b) Contul de profit si pierderi

Denumire indicator	2018	2019	2020
Venituri din exploatare - Total	5.531.409	6.837.431	4.645.598
d.c.-cifra afaceri	5.031.793	6.719.529	3.284.807
Cheltuieli exploatare - Total	7.332.974	7.975.131	7.842.896
d.c.-personal	2.039.946	2.290.747	1.904.137
-cost marfa	656.465	969.416	363.079
-utilitati	600.190	727.779	484.465
-amortisment	1.574.048	1.546.853	1.444.602
-impozite si taxe	731.020	695.230	435.767
Rezultate din exploatare	-1.801.565	-1.137.700	-3.197.298
Venituri financiare - total	310	16.862	703
Cheltuieli financiare - total	88.518	79.722	70.505
Rezultate financiare	- 88.208	- 62.860	-69.802
VENITURI TOTALE	5.531.719	6.854.293	4.760.101
CHELTUIELI TOTALE	7.421.492	8.054.853	8.027.201
REZULTAT BRUT	- 1.889.773	- 1.200.560	- 3.267.100
IMPOZIT PE PROFIT	-	-	-
IMPOZIT SPECIFIC	103.458	103.458	30.528
PROFIT NET	- 1.993.231	- 1.304.018	- 3.297.628

Cifra de afaceri a scazut cu 51,12%, respectiv 3.434.722 lei fata de anul precedent fiind influențată semnificativ de impactul economic al pandemiei asupra activității societății care a condus la: suspendarea activității de baza în perioada 16.03.2020 – 30.06.2020, scăderea numărului de zile turist cu 56,34 % respectiv 25.919 zile turist.

Rezultatele financiar negativ este influențat semnificativ de dobanzile plătite la creditele de investiții contractate în exercițiile financiare precedente.

Veniturile din exploatare nu au acoperit integral cheltuielile din exploatare înregistrându-se un rezultat din exploatare negativ de 3.297.628 lei.

Actualul climat de criză de sănătate publică generată de epidemia de COVID-19 determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea diminuării activității Societății comparativ cu nivelul exercițiilor financiare anterioare având în vedere faptul că domeniul de activitate în care activează Societatea – turismul – este unul dintre primele domenii afectate de criza menționată. Având în vedere incertitudinile existente, managementul Societății nu poate cuantifica/estima efectul posibil antrenat de evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care operează Societatea.

PROPUNERI

Consiliul de administratie propune Adunarii generale ordinare a actionarilor urmatoarele:

1. Aprobarea situatiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020;
2. Decarcarea de gestiune a Consiliului de administratie pentru activitatea desfasurata in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

Presedinte Consiliu de Administratie
Diana VERES



Director executiv,
Leontin GHEORGHE

Director economic
Adriana BADEA

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2020**

Suma de control 15.850.000

Entitatea S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS S.A.

Adresa

Județ Timis Sector Localitate BUZIAS

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

AVRAM IANCU 12 CAM 1 0256321060

Număr din registrul comerțului J35 342 1991

Cod unic de înregistrare 1 8 4 9 3 0 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

7

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

21.099.753

Capital subscris

15.850.000

Profit/ pierdere

-3.297.628

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

GHEORGHE LEONTIN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BADEA ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ABA AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

305/2002

CIF/ CUI

1 4 9 0 7 4 3 4

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheptuiele de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheptuiele de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	16.857	10.623
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	16.857	10.623
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	24.883.263	23.512.732
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	695.277	542.836
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	699.004	608.999
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	131.320	105.280
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	26.408.864	24.769.847
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	5.165	5.165
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	1.000	1.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.165	6.165
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	26.431.886	24.786.635
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	43.177	22.180
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	13.454	3.202
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	385	812
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	57.016	26.194
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	403.613	365.052
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	348.301	252.412
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	751.914	617.464
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	247.284	149.568
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.056.214	793.226
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	39.734	32.609
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	42.160	22.081
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	421.572	854.536
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	45.485	28.035
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.158.890	743.221
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	946.043	786.914
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.571.990	2.412.706
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-1.755.893	-1.752.922
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	24.718.153	23.055.794
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	262.500	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	37.460	26.291
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	299.960	26.291
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	20.812	1.929.750
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	20.812	1.929.750
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	279.851	166.051
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	279.851	166.051
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	279.851	166.051
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	15.850.000	15.850.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	15.850.000	15.850.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	2.062.723	2.062.723
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.822.369	5.310.602
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	309.347	309.347
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	309.347	309.347
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	1.656.960	864.709
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.304.018	3.297.628
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	24.397.381	21.099.753
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	24.397.381	21.099.753

- *) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) 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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GHEORGHE LEONTIN



Semnătura

Numele și prenumele

BADEA ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din colB)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	6.719.529	3.284.807
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	3.912.422	2.314.101
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	2.807.107	970.706
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		191.459
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	117.902	1.169.332
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		113.800
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	6.837.431	4.645.598
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	291.965	169.213
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	113.267	57.619
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	727.779	484.465
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	969.416	363.079
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	12.372	2.673
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.290.747	1.904.137
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.225.471	1.863.578
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	65.276	40.559
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.546.853	1.444.602
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.546.853	1.444.602
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	960	-34.165

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	960	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		34.165
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	2.046.516	1.547.681
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.237.534	910.860
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586 ^{*)})	32	33	695.230	435.767
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	113.752	201.054
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ^{*)})		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		1.908.938
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		1.908.938
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	7.975.131	7.842.896
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	1.137.700	3.197.298
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	274	193
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	16.588	510
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	16.862	703
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	78.265	70.505
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.457	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	79.722	70.505
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	62.860	69.802

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	6.854.293	4.646.301
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	8.054.853	7.913.401
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	1.200.560	3.267.100
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		30.528
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	103.458	
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	1.304.018	3.297.628

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GHEORGHE LEONTIN

Semnătura



Numele și prenumele

BADEA ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.56/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		3.297.628	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		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				
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- 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				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi 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 creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe 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.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	57		50	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	57		42	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.			Sume (lei)	
A		B			1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		21	22			
- 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.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
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)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
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.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților nefiliate 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	1.000	1.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.000	1.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri 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 căror 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	457.106	383.185
- 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 neincasate 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 statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	290.394	252.412
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	134.973	71.631
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	155.421	180.781
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(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 statului neincasate 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		
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	70.480	70.480
- 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 nerezidenți	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		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- 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	2.871.950	2.438.997
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96	122.729	592.036

- în lei	111	97	122.729	592.036
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	561.343	262.500
- în lei	114	100	561.343	262.500
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	654.690	615.621
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	654.690	615.621
- 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	1.204.375	771.256
- 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	1.204.375	771.256
- 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	117.107	108.865
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	211.706	88.119
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	68.858	60.210
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	142.848	27.909
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122			600	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)		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				
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	15.850.000		15.850.000	
- acțiuni cotate 4)		150	131	15.850.000		15.850.000	
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)		153	134				
Brevete și licențe (din ct.205)		154	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136	206.367			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
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 din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A			B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
				Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	15.850.000	X	15.850.000	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				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	15.850.000	100,00	15.850.000	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și 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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2019	2020
- dividendele interimare repartizate <i>si</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2019	31.12.2020
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.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.		
- inundații	192		170a (322)	
- secetă	193		170b (323)	
- alunecări de teren	194		170c (324)	
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

GHEORGHE LEONTIN

BADEA ADRIANA

Semnatura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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.

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

1) Se vor include chiriiile 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 chiriiile 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 înscrice 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 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2020

- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	58.296	964		X	59.260
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	58.296	964		X	59.260
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	2.214.302		113.800	X	2.100.502
Constructii	07	25.012.587		188.700		24.823.887
Instalatii tehnice si masini	08	1.756.744	22.344	520		1.778.568
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.629.547		8.510		1.621.037
Investitii imobiliare	10	183.400				183.400
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	19.977				19.977
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	30.816.557	22.344	311.530		30.527.371
III.Imobilizari financiare	17	6.165			X	6.165
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	30.881.018	23.308	311.530		30.592.796

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				48.637
Alte imobilizari	20	41.439	7.198		
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				48.637
TOTAL (rd.19+20+21)	22	41.439	7.198		48.637
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	2.095	5.028		7.123
Constructii	24	2.341.531	1.144.111	81.108	3.404.534
Instalatii tehnice si masini	25	1.061.467	174.785	520	1.235.732
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	930.543	87.440	5.945	1.012.038
Investitii imobiliare	27	52.080	26.040		78.120
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	4.387.716	1.437.404	87.573	5.737.547
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	4.429.155	1.444.602	87.573	5.786.184

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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	19.977			19.977
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	19.977			19.977
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	19.977			19.977

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHEORGHE LEONTIN

Semnătura



Numele si prenumele

BADEA ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în format electronic, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, însoțită".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2021), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 pentru :

Entitatea: S.C. TRATAMENT BALNEAR BUZIAS S.A.

Judetul: TIMIS

Adresa: localitatea BUZIAS, str. AVRAM IANCU, nr. 12 , bloc __, ap. CAM. 1PARTER, sc. ____

Numar din registrul comertului: J35/342/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5510—HOTELURI SI ALTE FACILITATI DE CAZARE SIMILARE

Cod de identificare fiscala: RO1849307

Directorul societatii, GHEORGHE LEONTIN, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2020**

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

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2020

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Raportul anual al Consiliului de Administrație	1 - 18
Bilanțul contabil	19 - 23
Contul de profit și pierdere	24 - 27
Situația fluxurilor de trezorerie	28 - 29
Situația modificărilor capitalului propriu	30 - 31
Note la situațiile financiare	32 - 72

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

ADRESA: Timisoara, Str. Moise Nicoară, Nr. 11 B

CUI: RO 14907434 • Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002

IBAN: RO43PIRB3701720663001000 • BANCA: Piraeus Bank

TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039

E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro • WEB: www.abaconsulting.ro

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACȚIONARI TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

Opinia fără rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anuale atașate ale Tratament Balnear Buziaș S.A. („Societatea”) cu sediul în Buziaș, strada Avram Iancu, numărul 12, cam.1, parter, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1849307, întocmite la data de 31 decembrie 2020 formate din bilanț, cont de profit și pierdere și notele explicative la situațiile financiare, identificate prin următorii indicatori:

- pierdere:	(3.297.628) lei
- cifra de afaceri:	3.284.807 lei
- total active:	25.634.551 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale Tratament Balnear Buziaș S.A. Buziaș furnizează o imagine fidelă a situației financiare, a poziției financiare și rezultatelor Societății la 31 decembrie 2020, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale, consolidate cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

4. Fără a modifica opinia noastră, atragem atenția și asupra următoarelor aspecte:

- 4.1. Societatea înregistrează pierderi, pentru al zecelea an consecutiv: 3.297.627 lei la 31 decembrie 2020, 1.304.018 lei la 31 decembrie 2019, 1.993.231 lei la 31 decembrie 2018, 37.759 lei la 31 decembrie 2017, 150.847 lei la 31 decembrie 2016, 1.050.633 lei la 31 decembrie 2015, 985.216 lei la 31 decembrie 2014, 829.877 lei la 31 decembrie 2013, respectiv 495.040 lei la 31 decembrie 2012. De asemenea, la 31 decembrie 2018, Societatea avea datorii curente nete de 1.347.179 lei, la 31 decembrie 2017 de 776.513 lei, la 31 decembrie 2016 de 1.837.560 lei, la 31 decembrie 2015 de 2.348.141 lei, la 31 decembrie 2014 de 2.327.744 lei, 1.808.615 lei la 31 decembrie 2013, respectiv, 1.987.651 lei la 31 decembrie 2012, care ne conduc la aprecieri prudente referitoare la capacitatea Societății de a face față obligațiilor de plată exigibile pe termen scurt. Perspectiva menținerii și continuării activității depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile economice prezente în mediul în care operează Societatea respectiv asigurarea surselor de finanțare prin majorări de capital social sau atragerea de surse externe compatibile cu fluxurile de numerar generate din activitate de exploatare viitoare.
- 4.2. Așa cum este prezentat la Nota 24 „Contingențe”, Societatea este subiectul unor dispute pe rolul instanțelor de judecată care ar putea avea impact asupra poziției și performanței financiare viitoare din perspectiva modului în care se vor soluționa, în exercițiile financiare viitoare.
- 4.3. Actualul climat de criză de sănătate publică generată de pandemia COVID-19 care a condus în România la declararea stării de urgență, respectiv a stării de alertă, determină implicit existența unui risc referitor la evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetați de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza estimării valorilor de inventar pentru activele Societății având în vedere faptul că domeniul de activitate în care activează Societatea – turismul – este unul dintre primele domenii afectate de criza menționată. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care aceasta operează.

4.4. Pe baza testelor noastre de audit privind aserțiunea de evaluare a imobilizărilor corporale de natura clădirilor și terenurilor aparținând Societății am constatat că acestea au fost evaluate la data de 31 decembrie 2017, la valoarea justă, pentru raportarea financiară la data de 31 decembrie 2020. OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ("OMFP 1802/2014") prevede că reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. Având în vedere aspectele prezentate anterior și faptul că, în ceea ce privește regularitatea prevăzută de reglementările contabile, intervalul de revizuire a valorilor juste practicat de Societate până la ultima reevaluare realizată la 31 decembrie 2017 era de maxim trei ani, nu suntem în măsură să aplicăm alte proceduri care să ne ofere o asigurare rezonabilă că valorile nete prezentate în situațiile financiare pentru clădirile și terenurile Societății nu conțin erori semnificative. Precizăm că valoarea imobilizărilor corporale de natura clădirilor și terenurilor reprezintă o componentă materială în cadrul activelor prezentate de Societate la data de 31 decembrie 2020.

Alte aspecte

5. Menționăm faptul că mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar în legătură cu situațiile financiare individuale ale Societății întocmite la data de 31 decembrie 2020, nefiind numiți pentru realizarea auditului situațiilor financiare consolidate în cazul în care aceasta s-ar impune.

6. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

7. Situațiile financiare anexate raportului de audit nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Alte informații – Raportul Administratorilor

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu acele cunoștințe pe care noi le-am obținut în timpul auditului dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020 ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la bază acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Timișoara, 19 martie 2021

Pentru și în numele A.B.A. AUDIT S.R.L.

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

Dr. Dumitrescu Alin - Constantin

Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF4227/29 februarie 2012

RAPORT ANUAL

AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR 2020

Denumirea societatii: Societatea Comerciala de Tratament Balnear Buzias S.A.

Sediul social: Buzias Str.Avram Iancu Nr.12, Jud.Timis.

Nr.tel/fax:0256/321060; 0256/321581

Cod unic de inregistrare fiscala: RO – 1849307

Numar de ordine la O.R.C. Timis: J 35/342/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB, piata AeRo.

Capital subscris si varsat: 15.850.000 lei.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

ANALIZA ACTIVITĂȚII COMERCIALE

Descrierea activității de baza a societății comerciale

Obiectul principal de activitate prevăzut în Actul Constitutiv al societății, potrivit clasificării CAEN, este "Hoteluri și alte facilități de cazare similare" – cod CAEN – 5510.

Societatea Comercială de Tratament Balnear Buziaș S.A. desfășoară și activități conexe activității principale, respectiv: servicii de alimentație publică, servicii de tratament balnear și recuperare, servicii de wellness, etc.

Precizarea datei de înființare a societății comerciale

Societatea Comercială de Tratament Balnear Buziaș S.A. a fost înființată la data de 15.04.1991 în baza Legii nr.31/1990 și Hotărârii Guvernului României nr. 1041/1990 cu durata de funcționare nelimitată.

Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercitiului financiar

În exercitiul financiar 2020 nu au fost evenimente de natură fuziunii sau reorganizării societății comerciale.

Descrierea achizițiilor/investițiilor și/sau instrăinărilor de active

În anul 2020 s-au achiziționat licențe informatice în valoare de 964 lei și echipamente tehnologice în valoare de 22.343 lei. În exercitiul financiar s-au instrăinat terenuri în valoare de 113.800 lei și construcții în valoare de 188.700 lei.

Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societății

Elemente de evaluare generală

Profit net

lei

An	2018	2019	2020
Valori	-1.993.231	-1.304.018	-3.297.628

Cifra de afaceri

lei

An	2018	2019	2020
Valori	5.031.793	6.719.529	3.284.807

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR****Costuri**

lei

Denumire indicator	2018	2019	2020
CHELT.EXPLOATARE-Total	7.332.974	7.975.131	7.842.896
d.c.: -materii prime si materiale	257.169	291.965	169.213
-energie si apa	600.190	727.779	484.465
-marfuri	656.465	969.416	363.079
-chelt.cu personal	2.039.946	2.290.747	1.904.137
-amortizare	1.574.048	1.546.853	1.444.602
-prestatii externe	1.047.804	1.237.534	910.860
-alte cheltuieli exploatare	1.157.352	910.837	2.566.540
-ajustari- provizioane pt. riscuri si cheltuieli	0	0	0
-cheltuieli active cedate	0	0	0
CHELT.FINANCIARE	88.518	79.265	70.505
CHELT.EXTRAORDINARE	-	-	-

Cota de piața

In anul 2020 activitatea societății a fost centrata doar pe segmentul turismului de sănătate care deține ponderea majoritara in structura cifrei de afaceri având în vedere situația creată de Pandemia cauzată de SARS COV 2 și măsurile restrictive aplicate domeniului de activitate.

Din analiza rezultatelor principalilor indicatori ai activității turistice pentru anul 2020, un indicator relevant este gradul de ocupare a capacităților (indicele de utilizare a capacității în funcțiune) care la nivelul anului 2020 a fost de 19,82 %, comparativ cu anul 2019, când acesta era de 34,07%, situându-se cu 14,25% sub nivelul realizat în anul 2019. Numărul total de zile turist a scăzut în anul 2020 fata de anul precedent cu 56,34%.

Pe segmentul turismului de sănătate, raportat la capacitatea de cazare în funcțiune, societatea se plasează în poziția de lider județean, la nivel regional se situează pe locul al doilea după Stațiunea Băile Felix, iar la nivel național se plasează în poziția de jucător semnificativ alături de celelalte stațiuni balneare de interes local sau național, pe segmentul tratării afecțiunilor cardiovasculare.

Lichiditate (disponibil în cont, etc.)

Disponibilul în conturile societății la 31.12.2020 era de 149.568 lei.

Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

- a) Principalele piețe de desfacere pentru produsele comercializate, metodele de promovare și canalele principale de vânzare:
- Principalele **piețe de desfacere** ale produselor turistice de baza au fost:
 - ✓ Piața internă:
 - Segment turism de sănătate, pachet servicii integrate de cazare, masă și tratament pentru beneficiarii biletelor de odihnă și tratament eliberate de către Casa Națională de Pensii Publice;
 - Segment turism de sănătate și agrement (pachet integrat – *Creează-ți propria vacanță la Buziaș*, cu soluții complete de cazare, masă, tratament și agrement SPA);
 - Segment sportivi pentru cantonamente și recuperare fizică;
 - Segment turism de business și evenimente;
 - Segment turism de tranzit.
 - ✓ Piața externă:
 - Segment turism de tranzit;
 - Segment turism de evenimente;
 - Segment turism de sănătate.
 - Principalele **metode și canale de promovare**:
 - ✓ Social media: facebook, pagină web, youtube;
 - ✓ Participare la Târguri și Conferințe de profil;
 - ✓ Ofertare directă prin transmitere de oferte prin email și fax către potențiali clienți.
 - Principalele **canale de vânzare** sunt:
 - ✓ Licitația națională organizată de către CNPP pentru segmentul de turism de sănătate prin vânzarea biletelor de odihnă și tratament;
 - ✓ Vânzare prin partenerii de afaceri (Touropertori și Agenții de Turism);
 - ✓ Vânzare on-line: site-uri consacrate (ex.: Booking);
 - ✓ Vânzare directă prin serviciul de Recepție din locații;
 - ✓ Vânzare directă pe zona de business și evenimente.
- b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri a societății comerciale, precum și a cheltuielilor de exploatare pe ultimii 3 ani se prezintă astfel:

Indicator	Realizat 2018	%	Realizat 2019	%	Realizat 2020	%
1.Venit. din exploatar -Total	5.531.409	100,00	6.837.431	100,00	4.645.598	100,00
-Venit.din cazare	1.989.503	35,97	2.530.068	37,00	1.632.102	35,13
-Venit.din alim. publica	2.072.635	37,47	2.807.107	41,05	970.706	20,90
-Venit.din tratament	670.971	12,13	1.049.501	15,35	483.221	10,40
-Alte venit.din exploatare	798.300	14,43	450.755	6,59	1.556.569	33,51
2.Chelt.din exploatare-Total	7.332.974	100,00	7.975.131	100,00	7.842.896	100,00
-Chelt.din cazare	2.849.885	38,86	3.110.199	39,00	2.737.980	34,91

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Indicator	Realizat 2018	%	Realizat 2019	%	Realizat 2020	%
-Chelt.din alim. publica	2.053.283	28,00	2.515.754	31,54	1.725.198	22,00
-Chelt.din tratament	948.632	12,94	905.236	11,35	822.150	10,48
-Alte chelt.din exploatare	1.481.174	20,20	1.443.942	18,11	2.557.568	32,61

- c) Produse noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar, precum si stadiul de dezvoltare al acestor produse:
-Nu este cazul

Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)

Furnizorii principali sunt certificati ISO/HACCP, sau sunt in curs de certificare. Furnizorii acceptati au fost evaluati in baza ISO-9001. Toate marfurile alimentare si materialele aprovizionate sunt insotite de certificate de calitate, declaratie de conformitate, fisa de securitate, certificate sanitar-veterinar in functie de specificul fiecarui produs.

Aprovizionarea cu materiale si marfuri se face de regula direct de la furnizori sau distribuitori locali, reusindu-se astfel negocierea unor preturi avantajoase din punct de vedere al raportului pret-calitate.

Stocurile de materii prime si materiale sunt corelate cu necesarul lunar. Datorita aprovizionarii sistematice nu se creeaza goluri in stocul de marfuri si nici imobilizari mari de resurse financiare in stocuri. Acest lucru determina o viteza de rotatie a stocurilor corespunzatoare.

Furnizorii de materiale si marfuri manifesta incredere privind capacitatea de plata a societatii motiv pentru care s-au negociat conditiile de plata cu termene cuprinse intre 15 si 60 zile.

Principalii furnizori sunt:

- marfuri alimentare: CAVARANTANA, MOARA MARIA S.R.L. LUGOJ, CERELIA-S.A. BELINT, ARCELIA S.R.L. BELINT, SELGROS CASH & CARRY SRL, COFETARIA ISAWILLY -S.R.L. LUGOJ, INTER CONECTER S.R.L. TIMISOARA;
- materiale: DEDEMAN, CONTI PROFESIONAL, SELGROS CASH & CARRY SRL, METRO TIMISOARA, MOL ROMANIA; ITC BRASOV.
- servicii: BLITZ LAND S.R.L. TIMISOARA, PRECADIS-S.R.L. TIMISOARA, BRITCLEAN S.R.L. TIMISOARA, LIFT 3D S.R.L. TIMISOARA.

Evaluarea activității de vânzare

- a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivei vânzărilor pe termen mediu și lung:
- Gradul de ocupare al locurilor indică o situație problematică ca eficiență a utilizării capacităților de cazare în funcțiune, cu dificultate, având în vedere Pandemia provocată de răspândirea virusului SARS COV 2. În acest sens este de menționat faptul că în anul 2020 aceste capacități au fost închise 3 luni din cauza măsurilor de restricție, perioadă când societatea nu a mai generat venituri din activitatea de

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

bază și a fost nevoită să recurgă la măsuri de protejare a personalului (șomaj tehnic în baza reglementărilor), respectiv în lunile Aprilie, Mai și Iunie. De precizat și faptul că măsurile de protecție impuse de către autorități au influențat substanțial circulația turiștilor și evident indicatorul "grad de ocupare".

- Cât privește totalul zilelor turist realizate în anul 2020 acesta este sub nivelul realizărilor anului 2019 cu 56,34%.
- Ca structură, numărul de zile turist în anul 2020 comparativ cu 2019 se prezintă astfel:

Indicator	2019	2020	Diferențe
Nr. zile turist total, din care:	46.008	20.089	-25.919 (56,34%)
CNPP București	17.727	6.650	-11.077 (62,48%)
Agenții și valorificări directe	28.281	13.439	-14.842 (52,48%)

Evoluția cifrei de afaceri:

An	2018	2019	2020
Valori	5.031.793	6.719.529	3.284.807

Scaderea cifrei de afaceri se datorează reducerii zilelor turist atât pe segmentul agenții și valorificări directe cât și din biletele de tratament balnear contractate cu CNPP București, impact generat de suspendarea activității în perioada martie – iunie 2020, în contextul răspândirii virusului COVID-19.

- b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.

În România există un număr semnificativ de stațiuni turistice orientate cu precădere spre segmentul balnear cele mai cunoscute fiind: Baile Felix, Sovata, Covasna, Tusnad, Vatra Dornei, etc.

Baza turistică a acestor stațiuni este formată, în principal din complexele hoteliere construite înainte de 1989, unele dintre ele fiind supuse investițiilor destinate modernizării odată cu preluarea lor de către diverși investitori, proces de modernizare care este în curs în cadrul anumitor societăți.

În zona de vest a țării, Societatea Comercială de Tratament Balnear Buziaș S.A. este un jucător semnificativ de piață, respectiv în domeniul tratamentului afecțiunilor cardiovasculare.

De menționat faptul că sursele de apă minerală în Stațiunea Buziaș se află în exploatarea societății ca urmare a concesiunii acestora pe termen lung.

- c) Descrierea oricărei dependente semnificative a societății față de un singur client, sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Societatea înregistrează o dependență semnificativă față de Casa Națională de Pensii Publice, impactul reducerii cu 62,48%, respectiv cu 11.077 zile a numărului de zile turist față de anul precedent a fost resimțit puternic în anul 2020.

Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale.

La finele anului 2020 structura salariaților - pe tipuri de activitate, este următoarea:

Specificare	Numar efectiv de personal	Pondere in total personal
1.Total personal din complexe hoteliere și alte centre de profit, dc.:	28	62,22%
-structuri de cazare	10	22,22%
-alimentație publică	9	20,00%
-baza de tratament	9	20,00%
2.Personal de întreținere, reparații, transport, auxiliar producție	8	17,78%
3.Personal TESA	9	20,00%
4.TOTAL PERSONAL	45	100,00 %

Din totalul de 45 - personal existent la 31.12.2020, nicio persoană nu este angajată pe perioadă determinată.

La fel ca în fiecare an, la nivelul complexelor hoteliere s-au efectuat sesiuni de formare profesională, atât în spațiul de servicii cât și în spațiul de cazare de către personalul societății, respective instruire R.M.S.I.

La nivel de societate, în raporturile de muncă ce privesc elemente de natură sindicală, interesele personalului sunt reprezentate de către reprezentantul salariaților.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați, precum și a oricărui elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Nu există și nu sunt semnalate elemente conflictuale ce pot afecta negativ raporturile de muncă la nivel de societate.

Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Societatea își desfășoară atât activitatea curentă, în condițiile respectării normelor de protecție a mediului înconjurător, obținându-se autorizațiile de mediu, necesare pentru fiecare tip de activitate.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Prin specificul activitatii sale, respectiv hoteluri si alte servicii asimilate, in anul 2020 societatea nu a inregistrat cheltuieli cu activitatea de cercetare – dezvoltare.

Evaluarea litigiilor si procedurilor juridice ale societatii

Principalele litigii si proceduri juridice in care este implicata societate, la data de referință 31 decembrie 2020, sunt urmatoarele:

Nr. dosar	Instanța	Calitate TBB	Obiect
10261/30/2012	Tribunalul Timiș	Creditor	Procedura insolvenței
6790/30/2015	Tribunalul Timiș	Parat	Acțiune în pretenții / Cerere reconvențională Admite în parte cererea principală. Hotărârea 653/2020 din 14.12.2020
1241/59/2016	ICCJ	Recurent	Recurs împotriva Deciziei nr. 82/2017 din 14.03.2017 pronunțată de CA Timișoara în dosar 1241/59/2016 Definitivă prin Hotărârea 4901/17.10.2019 ICCJ
7247/30/2017	Judecătoria Timișoara	Reclamant	Contestație la executarea PV de constatare nr. E465/24.06.2011 SUSPENDATĂ 05.02.2018

Reprezentarea / asistarea societatii in instanța pentru aceste litigii se face in unele cazuri prin intermediul societăților civile de avocați, iar in altele este asigurată de consilierul juridic al societății in funcție de complexitatea cauzei.

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Riscul afacerii

Criza economică generată de măsurile de prevenire și combatere a Pandemiei generată de răspândirea virusului SARS COV 2, la nivel național și în special în domeniul Turismului de Sănătate și Agrement are un impact semnificativ asupra fluctuației numărului de turiști, respectiv asupra veniturilor și profitului, posibil pe termen mediu și lung, mai cu seamă prin termenele foarte mari de sprijinire a Agenților Economici de către Autorități prin măsuri compensatorii, prin programe guvernamentale.

Gestionarea acestuia se realizează prin politica managementului societății cu măsuri concrete de contracarare din care enumerăm:

- Implementarea de către conducerea executivă a deciziilor strategice date de către Adunarea Generală a Acționarilor și Consiliul de Administrație;
- Organizarea internă a proceselor de muncă astfel încât nivelul cheltuielilor să fie optim pentru funcționarea la parametri calitativi și pentru prevenirea unor blocaje ce pot afecta buna funcționare a activității de bază;
- Construcția unei politici de preț cu scopul maximizării veniturilor, cifrei de afaceri și a profitului;
- Negocierea termenelor de plată cu partenerii de afacerii de afaceri;
- Promovarea serviciilor prin mijloace moderne de promovare la costuri minime cu eficiență ridicată;
- Eficientizarea fluxurilor de numerar prin măsuri de corelare a termenelor de încasare a creanțelor cu scadența datoriilor;
- Motivarea și instruirea continuă a personalului cu scopul dezvoltării competențelor necesare într-o piață extrem de concurențială;
- Angajarea cheltuielilor în corelare cu momentul realizării venitului în strânsă concordanță cu asigurarea disponibilităților;
- Elaborarea și depunerea documentației pentru obținerea de granturi puse la dispoziție de către autorități.

Riscul de lichiditate

Este un element de risc care afectează societatea pe termen scurt ca urmare a dificultăților de corelare între nivelul activelor și pasivelor pe termen scurt dat de sezonitatea activității.

Datorită sezonității activității, în perioadele de extrasezon se manifesta mai pregnant riscul de lichiditate, care este gestionat prin asigurarea unor surse de finanțare tampon de tipul liniei de credit pe de o parte, respectiv folosirea creditului furnizor pe de alta parte, prin negocierea termenelor de plata.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

Situatia modificarilor capitalului propriu in anul 2020 se prezinta astfel:

Denumire Element	Sold la incep.an	Crestere total-d.c.	Transfer	Reduceri totale d.c.	Transf.	Sold la sf. exerc.fin.
Capital subscris	15.850.000	-	-	-	-	15.850.000
Rezerve reevaluare	5.822.369	-	-	511.767	511.767	5.310.602
Prime de capital	2.062.723	-	-	-	-	2.062.723
Rezerve legale	309.347	-	-	-	-	309.347
Rez.din rez. de reevaluare	1.656.960	511.767	511.767	1.304.018	1.304.018	864.709
Alte rezerve	0	-	-	-	-	0
Rez.reportat- s. cred	-	-	-	-	-	-
s.deb.	-	-	-	1.304.018	1.304.018	-
Profit sau pierdere exercitiu financiar	-1.304.018	4.760.101	4.760.101	8.057.729	8.057.729	-3.297.628
Repartizare profit	-	-	-	-	-	-
Total cap. Propria	24.397.381	5.271.868	-	8.569.496	-	21.099.753

c) Prezentarea si realizarea evenimentelor, tranzactiilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.

ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea si administrarea societatii.

Principalele capacitati de cazare, alimentatie publica si tratament ale societatii constau in:

-**Complex Phoenix (Buzias - modernizat la categ.****)** – 90 locuri cazare, 60 locuri - salon restaurant mic dejun, 300 locuri –sala conferinte;

-**Complex Parc ***** cu o capacitate de cazare de 280 locuri – restaurant, 250 locuri baza de tratament, piscină acoperită, sali conferinta, sauna, sala fitness si alte facilitati;

-**Restaurant Central** – 2 saloane – capacitate 400 locuri;

-**Hotel Timiș*** – folosit partial pentru baza de tratament.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

ELEMENTE DE ACTIV	VALOARE BRUTA			
	Sold la 01.01.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Imobilizari necorporale				
-alte imobilizari	58.296	964	-	59.260
Imobilizari corporale				
-terenuri	2.214.302	0	113.800	2.100.502
-constructii	25.012.587	0	188.700	24.823.887
-instalatii tehnice si masini	1.756.744	22.344	520	1.778.568
-alte instal,utilaje si mobilier	1.629.547	0	8.510	1.621.037
-investitii imobiliare	183.400	-	-	183.400
-avansuri si imobilizari corporale in curs	19.977	-	-	19.977
Total imobilizari corporale	30.816.557	22.344	311.530	30.527.371
Imobilizari financiare	6.165	-	-	6.165
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	30.881.018	23.308	311.530	30.592.796

Valorile contabile privind imobilizarile corporale au fost influentate in anul 2020 de cresterile rezultate din achizitii si modernizari si din vanzarea de terenuri si constructii.

Mijloacelor fixe inregistrează un grad de uzura diferentiat, de la uzura mică in cazul activelor modernizate recent sau noi (hotel Pheonix, cladire multifunctionala conferinte), la o uzura medie in cazul activelor modernizate in ultimii 5-10 ani (hotel Parc, centrul de sanatate) si o uzura mare in cazul activelor nemodernizate (Hotel Timiș, Restaurant Central) respectiv o uzură foarte mare activele scoase din circuitul turistic (Baia 2, Gospodărie anexă, etc).

PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

Precizarea pietelor din Romania pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala.

Actiuni

Actiunile Societatii Comerciale de Tratament Balnear Buzias SA sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti, segment ATS, categorie AeRO Standard, simbol tranzactionare: BALN.

Pretul de deschidere pentru actiunea BALN la inceputul anului 2020 a fost de 0,1100 lei/actiune, iar pretul de inchidere la finele anului 2020 a fost de 0,1320 lei/actiune, atingand in cursul anului un maxim de 0,1690 lei/actiune respectiv un minim de 0,0850 lei/actiune.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende.

Societatea nu inregistreaza la finele anului 2020 dividende nete cuvenite si neachitate actionarilor.

In perioada ultimilor trei ani societatea nu a obtinut profit si nu a distribuit dividende.

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 nu a existat o hotarare privind achizitionarea actiunilor proprii.

Societatea comerciala nu are filiale si nu are emise actiuni ca societate mama detinute de filiale.

GUVERNANTA CORPORATIVA

Administrarea si conducerea

Conform prevederilor actului constitutiv Tratament Balnear Buzias a adoptat sistemul unitar de administrare a societatii alcatuit din Consiliu de administratie si Conducere executiva.

Actul constitutiv si reglementarile interne contin prevederi privind rolul si atributiile acestor organe de administrare si conducere si delimitarea clara intre responsabilitatile si atributiile acestora.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Structura

Consiliul de Administratie este format din 3 administratori, alesi de Adunarea Generala a Actionarilor pentru un mandat de patru ani. Toti membri consiliului sunt membri neexecutivi.

In exercitiul financiar 2020, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- Diana VERES – Presedinte neexecutiv de la data de 17.11.2019;
- Ioan MANEA – Membru neexecutiv pana la data de 01.04.2020;
- Adriana PADURARU -Membru neexecutiv de la data de 17.11.2019;
- Ioan-Horia ȚARĂ – Membru neexecutiv de la data de 10.04.2020.

Responsabilitate si atributii

Rolul, responsabilitatea, atributiile si modul de organizare si desfasurare a activitatii consiliului sunt reglementate de Legea 31/1990 – legea societatilor, actul constitutiv al societatii si contractul de administrare.

Consiliul de administratie stabileste directiile principale de activitate si de dezvoltarea ale societatii, politicile contabile, sistemul de control financiar si supravegheaza activitatea societatii si a conducerii executive.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Activitatea Consiliului de Administratie in 2020

Consiliul de administratie se intruneste in sedinta ori de cate ori este necesar, cel putin odata la trei luni, in baza convocatorului care precizeaza: data, locul si proiectul ordinii de zi.

Deliberarile sedintei sunt consemnate intr-un proces verbal care cuprinde numele participantilor, ordinea deliberarilor, deciziile adoptate, numarul de voturi intrunite si opiniile separate.

In cursul anului 2020 au avut loc 14 reuniuni ale consiliului de administratie la care au fost adoptate 36 decizii.

Obiectul dezbaterilor in sedintele consiliului de administratie care au fost incluse pe ordinea de zi au vizat:

- Calendarul financiar pentru 2020;
- Situatiile financiare lunare/trimestriale/semestriale/anuale;
- Programul anual de activitate si bugetul anual;
- Rapoarte trimestriale ale comitetului de audit privind misiunile de audit intern;
- Rapoarte trimestriale/semestriale/anuale privind circulatia turistica și gradele medii de ocupare;
- Rapoarte lunare/trimestriale/semestriale/anuale privind litigiile si procedurile juridice;
- Convocarea sedintelor adunarii generale ordinare si extraordinare;
- Rapoarte curente/semestriale/anuale diseminate pietei de capital;
- Analiza fluxurilor de numerar trimestrial;
- Rapoarte trimestriale/semestriale/anuale ale conducerii executive privind activitatea desfășurată.

CONDUCEREA EXECUTIVA

Atributiile de conducere a activitatii societatii sunt delegate de catre Consiliul de administratie catre un director executiv, pe baza de contract de mandat.

Directorul asigura coordonarea tuturor activitatilor societatii si reprezinta societatea in relatiile cu tertii.

Structura conducerii executive în anul 2020 a fost urmatoarea:

- Leontin GHEORGHE – Director executiv cu contract de mandat.
- Adriana BADEA –Director economic.
- Steluța BADEA – Director Medical .

COMITETUL DE AUDIT

Comitetul de audit este un organ consultativ compus din doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administratie alesi de Consiliu de administratie.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Componenta Comitetului de Audit in anul 2020 a fost urmatoarea:

- Diana VERES - presedinte
- Ioan-Horia TARA – membru

AUDITUL INTERN

Activitatea de audit intern este realizata de catre o societate de audit autorizata, membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania, si isi desfasoara activitatea in baza planului anual de audit intern, aprobat de Consiliul de Administratie, care include obiectivele, termenele si frecventa misiunilor de audit.

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 auditul intern a fost realizat de catre societatea Asib Cont SRL.

Rapoartele de audit intern sunt transmise conducerii executive, comitetului de audit si consiliului de administratie.

AUDITUL FINANCIAR

Situatiile financiare anuale ale societatii sunt auditate si certificate de o societate de audit financiar numita de catre Adunarea Generala a Actionarilor, pentru un mandat de 2 ani.

Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 au fost auditate de catre societatea ABA Audit SRL, membra a CAFR.

ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

Adunarea Generala a Actionarilor se intruneste in sedinta ordinara, cel putin odata pe an, in termen de cel mult 5 luni de la incheierea exercitiului financiar, sau sedinte extraordinare ori de cate ori este necesar.

In cursul exercitiului financiar 2020 adunarea generala s-a intrunit de doua ori, in data de 10.04.2020 in sedinta ordinara pentru aprobarea situatiilor financiare anuale ale exercitiului financiar 2019, in data de 13.11.2020 in sedinta ordinara pentru aprobarea BVC, Planul de investitii pentru anul 2020.

DREPTURILE ACTIONARILOR

S.C. de Tratament Balnear Buzias S.A asigura un tratament egal tuturor actionarilor.

Dreptul la vot

Actionile societatii sunt nominative, dematerializate si indivizibile si confera actionarilor drepturi egale.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Orice actiune detinuta da dreptul posesorului la un vot in cadrul adunarii generale, cu exceptia cazurilor speciale in care dreptul de vot este suspendat.

Actionarii isi pot exercita dreptul la vot personal, prin reprezentant sau pot vota prin corespondenta. Procedura de vot, formularele de imputerniciri si buletinele de vot prin corespondenta sunt puse la dispozitia actionarilor pe web site-ul societatii www.buzias.ro, in sectiunea speciala destinata actionarilor.

Dreptul la dividende

Dividendele se distribuie actionarilor in cuantumul si termenul stabilit de adunarea generala a actionarilor iar plata acestora se face conform procedurii de distribuire a dividendelor, facuta public actionarilor anterior datei platii.

Fiecare actiune detinuta la data de inregistrare confera drept egal la dividend detinatorului acestuia, iar dividendul brut convenit actionarilor se determina proportional cu numarul de actiuni detinute prin inmultirea dividendului per actiune cu numarul de actiuni detinute.

Impozitul pe dividend se retine la sursa si se plateste conform prevederilor normei fiscale privind impozitul pe dividende iar dividendul net calculat ca diferenta dintre dividendul brut si impozitul pe dividend se plateste actionarilor.

Dreptul la informare

Societatea furnizeaza actionarilor informatii relevante si acces la aceleasi informatii in acelasi timp, in vederea exercitarii in mod echitabil a drepturilor acestora.

Principiul societatii in materie de comunicare vizeaza diseminarea rapida si nediferentiata a informatiilor relevante si egalitatea accesului la informatii pentru toti investitorii in general si actionarii in special.

Diseminarea informatiilor catre investitori si actionari se realizeaza si prin sistemul rapoartelor curente si rapoartelor periodice (trimestriale, semestriale si anuale) publicate pietei de capital prin sistemul de comunicare al Bursei de Valori Bucuresti.

Astfel, in cursul anului 2020 societatea a diseminat urmatoarele rapoarte prin sistemul de comunicare al BVB:

Data comunicare	Tip raport/comunicare
17.01.2020	Calendar financiar 2020
20.02.2020	Rezultate preliminare 2019
06.03.2020	Raport curent convocare AGOA 10.04.2020
18.03.2020	Raport curent suspendare activitate
25.03.2020	Raport curent completare ordine de zi AGOA
Data comunicare	Tip raport/comunicare
30.03.2020	Raport curent renuntare mandat

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

Data comunicare	Tip raport/comunicare
01.04.2020	Raport curent al CA nr. 558/01.04.2020
10.04.2020	Raport curent hotarari AGOA 10.04.2020
10.04.2020	Raport anual situatii financiare 2019
15.05.2020	Raport trimestrul I 2020
25.06.2020	Raport curent impactul financiar privind suspendarea activitatii
30.06.2020	Raport curent reluare activitate
14.08.2020	Raport semestrial 2020
09.10.2020	Raport curent convocare AGOA 13.11.2020
06.11.2020	Raport trimestrul III 2020
13.11.2020	Raport curent hotarari AGOA 13.11.2020
18.12.2020	Raport curent litigii pe rolul instantelor de judecata

SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

- a) Prezentarea unei analize a situatiei economico-financiare actuale comparativ pe ultimii 3 ani:

Nr. Crt.	Elemente de bilant	2018	2019	2020
1.	Imobilizari corporale	27.539.841	26.408.864	24.769.847
2.	Active circulante – total, d.c.:	860.632	1.056.214	793.226
	-stocuri	41.158	57.016	26.194
	-creante	597.660	751.914	617.464
	-casa si cont in banci	221.814	247.284	149.568
3.	Cheltuieli in avans	155.726	81.894	54.690
4.	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an	2.298.584	2.571.990	2.412.706
5.	Active minus datorii curente	26.283.555	24.718.153	23.055.794
6.	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada > 1 an	561.343	299.960	26.291
7.	Capital subscris si varsat	15.850.000	15.850.000	15.850.000
8.	Rezerve reevaluare	6.284.508	5.822.369	5.310.602
9.	Prime de capital	2.062.723	2.062.723	2.062.723
10.	Rezerve legale	309.347	309.347	309.347
11.	Alte rezerve	3.188.055	1.656.960	864.709
12.	Capital propriu - Total	25.701.400	24.397.381	21.099.753

Capitalul subscris si varsat este in valoare de 15.850.000 lei. In cursul anului 2020 capitalul social nu a suferit modificari.

In cursul anului nu s-a constituit rezerva legala aferenta anului 2020.

Din analiza elementelor de bilant se constata o scadere anuala a stocurilor, creantelor, au scazut si datoriile ce trebuie achitate intr-o perioada mai mica de un an si peste un an.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Imobilizarile corporale au scazut fata de anul 2019, in principal datorita amortizarii realizate in cursul anului 2020, iar capitalurile proprii au scazut datorita rezultatelor financiare negative inregistrate.

Principalii indicatori economico-financiari se prezinta astfel:

-lichiditate curenta	0,329
-lichiditate imediata	0,011
-grad de indatorare	1,254 %
-indicator privind acoperirea dobanzilor	4,634 ori
-viteza de rotatie a stocurilor	119,364 ori
-viteza de rotatie a creantelor	34,068 zile
-marja bruta – vanzari	0,995 %

b) Contul de profit si pierderi

Denumire indicator	2018	2019	2020
Venituri din exploatare - Total	5.531.409	6.837.431	4.645.598
d.c.-cifra afaceri	5.031.793	6.719.529	3.284.807
Cheltuieli exploatare - Total	7.332.974	7.975.131	7.842.896
d.c.-personal	2.039.946	2.290.747	1.904.137
-cost marfa	656.465	969.416	363.079
-utilitati	600.190	727.779	484.465
-amortisment	1.574.048	1.546.853	1.444.602
-impozite si taxe	731.020	695.230	435.767
Rezultate din exploatare	-1.801.565	-1.137.700	-3.197.298
Venituri financiare - total	310	16.862	703
Cheltuieli financiare - total	88.518	79.722	70.505
Rezultate financiare	- 88.208	- 62.860	-69.802
VENITURI TOTALE	5.531.719	6.854.293	4.646.301
CHELTUIELI TOTALE	7.421.492	8.054.853	7.913.401
REZULTAT BRUT	- 1.889.773	- 1.200.560	- 3.267.100
IMPOZIT PE PROFIT	-	-	-
IMPOZIT SPECIFIC	103.458	103.458	30.528
PROFIT NET	- 1.993.231	- 1.304.018	- 3.297.628

Cifra de afaceri a scazut cu 51,12%, respectiv 3.434.722 lei fata de anul precedent fiind influențată semnificativ de impactul economic al pandemiei asupra activitatii societatii care a condus la: suspendarea activitatii de baza in perioada 16.03.2020 – 30.06.2020, scaderea numarului de zile turist cu 56,34 % respectiv 25.919 zile turist.

Rezultatele financiar negativ este influentat semnificativ de dobanzile platite la creditele de investitii contactate in exercitiile financiare precedente.

Veniturile din exploatare nu au acoperit integral cheltuielile din exploatare inregistrandu-se un rezultat din exploatare negativ de 3.297.628 lei.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Actualul climat de criză de sănătate publică generată de epidemia de COVID-19 determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea diminuării activității Societății comparativ cu nivelul exercițiilor financiare anterioare având în vedere faptul că domeniul de activitate în care activează Societatea – turismul – este unul dintre primele domenii afectate de criza menționată. Având în vedere incertitudinile existente, managementul Societății nu poate cuantifica/estima efectul posibil antrenat de evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care operează Societatea.

PROPUNERI

Consiliul de administrație propune Adunării generale ordinare a acționarilor următoarele:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020;
2. Decarcarea de gestiune a Consiliului de administrație pentru activitatea desfășurată în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

Presedinte Consiliu de Administrație
Diana VERES



Director executiv,
Leontin GHEORGHE

Director economic
Adriana BADEA

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

BILANȚ

Situația Cod 10

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
			(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire	01		0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	03		16.857	10.623
4. Fond comercial	04		0	0
5. Active necorporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	05		0	0
6. Avansuri	06		0	0
TOTAL	07	1 a)	16.857	10.623
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	08		24.883.263	23.512.732
2. Instalații tehnice și mașini	09		695.277	542.836
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		699.004	608.999
4. Investiții imobiliare	11		131.320	105.280
5. Immobilizări corporale în curs de execuție	12		0	0
6. Investiții imobiliare în curs de execuție	13		0	0
7. Active corporale de exploatare și evaluare a resurselor minerale	14		0	0
8. Active biologice productive	15		0	0
9. Avansuri	16		0	0
TOTAL	17	1 b)	26.408.864	24.769.847
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale	18		5.165	5.165
2. Împrumuturi acordate entităților din grup	19		0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	20		0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun	21		0	0
5. Alte titluri immobilizate	22		1.000	1.000
6. Alte împrumuturi	23		0	0
TOTAL	24		6.165	6.165
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25		26.431.886	24.786.635

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

BILANȚ

Situația Cod 10

	Rând	Nota	31 decembrie 2019 (lei)	31 decembrie 2020 (lei)
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		43.177	22.180
2. Producția în curs de execuție	27		0	0
3. Produse finite și mărfuri	28		13.454	3.202
4. Avansuri	29		385	812
TOTAL	30	11	57.016	26.194
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31	5,12	403.613	365.052
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32		0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun	33		0	0
4. Alte creanțe	34	5,13	348.301	252.412
5. Capital subscris și nevărsat	35		0	0
TOTAL	36		751.914	617.464
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	37		0	0
2. Alte investiții pe termen scurt	38		0	0
TOTAL	39		0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40	14	247.284	149.568
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		1.056.214	793.226
C. CHELTUIELI ÎN AVANS				
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	42		81.894	54.690
	43		39.734	32.609
2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	44		42.160	22.081
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	45		0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	5,17	421.572	854.536
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	5	45.485	28.035
4. Datorii comerciale - furnizori	48	5,15	1.158.890	743.221
5. Efecte de comerț de plătit	49		0	0
6. Sume datorate entităților din grup	50		0	0

(20)

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.**BILANȚ****Situația Cod 10**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
			(lei)	(lei)
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	51		0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52	5,16	946.043	786.914
TOTAL	53		2.571.990	2.412.706
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	54		(1.755.893)	(1.752.922)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		24.718.153	23.055.794
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	56	5	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit	57	5,17	262.500	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	58		0	0
4. Datorii comerciale - furnizori	59		0	0
5. Efecte de comerț de plătit	60		0	0
6. Sume datorate entităților din grup	61		0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	62		0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63	5	37.460	26.291
TOTAL	64		299.960	26.291
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	65		0	0
2. Provizioane pentru impozite	66		0	0
3. Alte provizioane	67		20.812	1.929.750
TOTAL	68		20.812	1.929.750
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	69		279.851	166.051
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70		279.851	166.051
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71		0	0

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

BILANȚ

Situația Cod 10

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
			(lei)	(lei)
2. Venituri înregistrate în avans	72		0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73		0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	74		0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți	75		0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76		0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	77		0	0
Fondul comercial negativ	78		0	0
TOTAL	79		279.851	166.051
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat	80	7	15.850.000	15.850.000
2. Capital subscris nevărsat	81		0	0
3. Patrimoniul regiei	82		0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare – dezvoltare	83		0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii	84		0	0
TOTAL	85		15.850.000	15.850.000
II. PRIME DE CAPITAL	86		2.062.723	2.062.723
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87		5.822.369	5.310.602
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	88		309.347	309.347
2. Rezerve statutare sau contractuale	89		0	0
3. Alte rezerve	90		0	0
TOTAL	91		309.347	309.347
Acțiuni proprii	92		0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93		0	0
Pierdere legate de instrumentele de capitaluri proprii	94		0	0

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.**BILANȚ****Situația Cod 10**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
			(lei)	(lei)
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C 95		1.656.960	864.709
	Sold D 96		0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	Sold C 97	3	0	0
	Sold D 98		1.304.018	3.297.628
Repartizarea profitului	99		0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		24.397.381	21.099.753
Patrimoniul public	101		0	0
Patrimoniul privat	102		0	0
CAPITALURI-TOTAL	103		24.397.381	21.099.753

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 12 martie 2021 de către:

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Dr. Leontin Gheorghe

Numele și prenumele: Ec. Adriana Badea

Calitatea: Director

Calitatea: Director Economic

Semnătura

Semnătura

Ștampila unității



TRATAMENT BANEAR BUZIAȘ S.A.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația Cod 20

Rând	Nota	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2019 (lei)	incheiat la 31 decembrie 2020 (lei)	
1. Cifra de afaceri netă	01	10 e)	6.719.529	3.284.807
Producția vândută	02		3.912.422	2.314.101
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		2.807.107	970.706
Reduceri comerciale acordate	04		0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	05		0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	Sold C	07	0	0
	Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10		0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	11		0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare	12		0	191.459
7. Alte venituri din exploatare	13		117.902	1.169.332
-din care, venituri din fondul comercial negativ	14		0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții	15		0	113.800
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16		6.837.431	4.645.598
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17	19	291.965	169.213
Alte cheltuieli materiale	18		113.267	57.619
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		727.779	484.465
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		969.416	363.079
Reduceri comerciale primite	21		12.372	2.673
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22	21	2.290.747	1.904.137
a) Salarii și indemnizații	23		2.225.471	1.863.578

TRATAMENT BANEAR BUZIAȘ S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
Situația Cod 20

	Rând	Nota	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		65.276	40.559
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	1 a), b)	1.546.853	1.444.602
a.1) Cheltuieli	26		1.546.853	1.444.602
a.2) Venituri	27		0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		960	(34.165)
b.1) Cheltuieli	29		960	0
b.2) Venituri	30		0	34.165
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		2.046.516	1.547.681
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	20	1.237.534	910.860
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33		695.230	435.767
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34	22	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35		0	0
11.5 Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	36		0	0
11.6 Alte cheltuieli	37		113.752	201.054
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	38		0	0
Ajustări privind provizioanele	39		0	1.908.938
Cheltuieli	40		0	1.908.938
Venituri	41		0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42		7.975.131	7.842.896
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit	43	4	0	0
- Pierdere	44		1.137.700	3.197.298
12. Venituri din interese de participare	45		0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		0	0

(25)

TRATAMENT BANEAR BUZIAȘ S.A.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația Cod 20

	Rând	Nota	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
			incheiat la	incheiat la
			31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
			(lei)	(lei)
13. Venituri din dobânzi	47		274	193
- din care, veniturile obținute de la				
- entitățile afiliate	48		0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	49		0	0
15. Alte venituri financiare	50		16.588	510
-din care, veniturile din alte imobilizări financiare	51		0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	52		16.862	703
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante	53		0	0
- Cheltuieli	54		0	0
- Venituri	55		0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile	56		78.265	70.505
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		0	0
Alte cheltuieli financiare	58		1.457	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59		79.722	70.505
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
- Profit	60	23	0	0
- Pierdere	61		62.860	69.802
VENITURI TOTALE	62		6.854.293	4.646.301
CHELTUIELI TOTALE	63		8.054.853	7.913.401
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (Ă)				
- Profit	64		0	0
- Pierdere	65		1.200.560	3.267.100
19. Impozitul pe profit	66		0	0

TRATAMENT BANEAR BUZIAȘ S.A.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația Cod 20

Rând	Nota	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
		încheiat la	încheiat la
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
		(lei)	(lei)
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	67	103.458	30.528
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET (Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
- Profit	68	0	0
- Pierdere	69	1.304.018	3.297.628

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 12 martie 2021 de către:

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Dr. Leontin Gheorghe

Numele și prenumele: Ec. Adriana Badea

Calitatea: Director

Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

Semnătura _____

Ștampila unității



TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)
Activități operaționale:		
Rezultatul net	(1.304.018)	(3.297.628)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului brut cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Amortizarea și ajustări pentru imobilizări	1.546.853	1.444.602
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	1.457	0
Cheltuieli din dobânzi	78.265	70.505
Cheltuieli aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	0	1.908.938
Venituri din ajustări aferente clienților	0	(34.164)
Venituri din dobânzi	(274)	(193)
Venituri din cedarea/vânzarea de imobilizări	17.286	(769.026)
Profitul din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	341.404	(676.966)
Modificări ale capitalului circulant		
(Creșterea) / Descreșterea stocurilor	(15.858)	30.822
(Creșterea) / Descreșterea creanțelor	(155.711)	168.614
Creșterea / (Descreșterea) datoriilor	442.979	(603.417)
Creșterea / (Descreșterea) de cheltuieli în avans	73.832	27.204
Creșterea / (Descreșterea) de venituri în avans	279.851	(113.800)
Dobânzi plătite	(78.284)	(70.442)
Dobânzi încasate	274	193
Impozit pe profit plătit	0	
Numerarul utilizat în activitățile operaționale	888.487	(1.237.792)
Activitatea de investiții:		
Achiziționare de imobilizări net	(526.548)	(23.308)
Câștig net din vânzarea de imobilizări	94.468	992.983
Achiziții de imobilizări financiare	0	0
Numerar net utilizat pentru investiții	(432.080)	969.676
Activitatea de finanțare:		
Creșterea (rambursarea) împrumuturilor	(430.937)	170.401
Numerar net din emisiune de acțiuni	0	0
Investiții pe termen scurt	0	0
Numerar din emisiune de acțiuni	0	0
Numerar net generat de activitatea de finanțare	(430.937)	170.401
Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar	25.470	(97.716)

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Sold la începutul anului	221.814	247.284
Creșterea / (Descreșterea) numerarului echivalentelor de numerar	25.470	(97.716)
Sold la sfârșitul anului	14 <u>247.284</u>	<u>149.568</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 12 martie 2021 de către:

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Dr. Leontin Gheorghe

Calitatea: Director

Semnătura _____

Ștampila unității



Numele și prenumele: Ec. Adriana Badea

Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la		Sold la		Reduceri/ Distribuiri 31 decembrie 2020	Sold la
		1 ianuarie 2019	Creșteri	31 decembrie 2019	si 1 ianuarie 2020		
Capital subscris		15.850.000	0	15.850.000	0	0	15.850.000
Prime de capital		2.062.723	0	2.062.723	0	0	2.062.723
Rezerve din reevaluare		6.284.506	0	5.822.369	0	511.767	5.310.602
Rezerve legale		309.347	0	309.347	0	0	309.347
Rezerve pentru acțiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat		0	0	0	0	0	0
din rezerve din reevaluare		0	0	0	0	0	0
Alte rezerve							
Acțiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat reprezentând profitul							
nerepartizat sau pierdere neacoperită		0	0	0	0	0	0
Sold creditor		1.239.237	0	(3.232.466)	0	1.304.018	(4.536.466)
Sold debitor							
Rezultatul reportat reprezentând surplusul		4.451.573	462.136	4.913.809	511.767	0	5.425.576
realizat din rezerve din reevaluare							

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la		Creșteri	Reduceri/ Distribuiri	Sold la	
		1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019			și 1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		-	-	-	-	-	-
Sold creditor		-	-	-	-	-	-
Sold debitor		24.381	24.381	0	0	0	24.381
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene		-	-	-	-	-	-
Sold creditor		-	-	-	-	-	-
Sold debitor		-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar		-	-	-	-	-	-
Sold creditor		1.993.232	(1.304.018)	1.993.231	1.304.018	3.297.628	(3.297.628)
Sold debitor		0	0	107.873	107.873	1.304.018	0
Repartizarea profitului		0	0	107.873	107.873	1.304.018	0
Total capitaluri proprii		25.791.400	24.397.381				21.099.753

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 12 martie 2021 de către:

INTOCMIT.

Numele și prenumele: Dr. Leontin Gheorghe

Numele și prenumele: Ec. Adriana Badea

Calitatea: Director

Calitatea: Director Economic

Semnătura

Semnătura



TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCICIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de Tratament Balnear Buziaș SA și încorporează rezultatele operațiunilor Societății.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Cheltuieli de constituire (lei)	Cheltuieli de dezvoltare (lei)	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale (lei)	Fond comercial (lei)	Avansuri și imobilizări necorporale în curs (lei)	Total (lei)
Valoare brută						
Sold la 1 ianuarie 2020	0	0	58.297	0	0	58.297
Creșteri	0	0	963	0	0	963
Cedări, transferuri și alte reduceri	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2020	0	0	59.260	0	0	59.260
Amortizare cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2020	0	0	41.440	0	0	41.440
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	7.197	0	0	7.197
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2020	0	0	48.637	0	0	48.637
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.857</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.857</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.623</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.623</u>

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Investiții imobiliare</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Cost/evaluare						
Sold la 1 ianuarie 2020	27.226.889	1.756.744	1.629.547	183.400	19.977	30.816.556
Creșteri/Transferuri	0	22.343	0	0	0	22.343
Reduceri/Transferuri	302.500	520	8.510	0	0	311.530
Sold la 31 decembrie 2020	26.924.389	1.778.567	1.621.037	183.400	19.977	30.527.370
Depreciere cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2020	2.343.626	1.061.467	930.543	52.080	19.977	4.407.692
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	1.149.139	174.784	87.440	26.040	0	1.437.403
Reduceri sau reluări/transferuri	81.108	520	5.945	0	0	87.573
Sold la 31 decembrie 2020	3.411.657	1.235.731	1.012.038	78.120	19.977	5.757.523
Valoarea contabilă netă						
1 ianuarie 2020	<u>24.883.263</u>	<u>695.277</u>	<u>699.004</u>	<u>131.320</u>	<u>0</u>	<u>26.408.864</u>
31 decembrie 2020	<u>23.512.732</u>	<u>542.836</u>	<u>608.999</u>	<u>105.280</u>	<u>0</u>	<u>24.769.847</u>

Terenurile, la 31 decembrie 2020, au o valoare contabilă de 2.100.502 lei (la 31 decembrie 2019, valoarea contabilă a terenurilor era de 2.214.302 lei) cu o suprafață totală de 26.047 mp.

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale în conformitate cu prevederile HG 403/2000 la 31 decembrie 2002 și HG 500/1994 la 31 decembrie 1994 și reevaluarea terenurilor, clădirilor și a construcțiilor speciale în conformitate cu HG 983/1998 la 31 decembrie 1998. Astfel costul istoric sau valoarea rezultată prin aplicarea HG anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Surplusul din reevaluare, a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

La 31 decembrie 2005 și 31 decembrie 2008, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor, utilizând opinia unor specialiști din cadrul societății. Prin urmare, valoarea celorlalte imobilizări corporale la 31 decembrie 2008 este prezentată fie la cost istoric indexat în conformitate cu prevederile din hotărârile guvernamentale („HG”) ce s-au aplicat până la acea dată, fie la cost istoric.

La 31 decembrie 2010, respectiv 31 decembrie 2009, a procedat la revizuirea tuturor imobilizărilor aflate în patrimoniul său utilizând opinia unui evaluator extern independent (SC Alfa Chim Consulting SRL).

La 31 decembrie 2011, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor, utilizând opinia unui evaluator extern independent (SC Alfa Chim Consulting SRL). Prin urmare, valoarea celorlalte imobilizări corporale la 31 decembrie 2012 este prezentată fie la cost istoric indexat în conformitate cu prevederile din hotărârile guvernamentale („HG”) ce s-au aplicat până la acea dată, fie la cost istoric.

La 31 decembrie 2014, Societatea a procedat la reevaluarea tuturor imobilizărilor aflate în patrimoniul său, cu excepția unor imobilizărilor achiziționate din fonduri Phare, prin utilizarea opiniei unui expert evaluator independent (SC Alfa Chim Consulting SRL), astfel că valoarea acestora, la data de 31 decembrie 2014, este prezentată atât la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la această dată, cât și la cost istoric.

La 31 decembrie 2017, Societatea a procedat la reevaluarea tuturor terenurilor și clădirilor aflate în patrimoniul său prin utilizarea opiniei unui expert evaluator independent (SC Alfa Chim Consulting SRL).

La 31 decembrie 2018, 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020, Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale existente în patrimoniul său.

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Imobilizări corporale ipotecate, gajate și restricționate

Așa cum se poate observa și din Nota 17 „Sume datorate instituțiilor de credit”, la 31 decembrie 2020 Societatea avea contractate 1 credite în valoare de 2.500.000 lei de la SC Transilvania Leasing IFN SA, respectiv un leasing financiar în valoare de 56.206,25 lei, având constituite garanții după cum urmează:

- a. Contractul de credit numărul 72 din data de 26 ianuarie 2012 în valoare de 2.500.000 lei, garantat în favoarea SC Transilvania Leasing IFN SA pentru întreaga valoare a creditului, prin ipotecă de rang III cu interdicție de înstrăinare, închiriere, grevare cu orice sarcini, demolare, dezmembrare și restructurare asupra Hotelului Buziaș P+4E și extindere nr. topografic 400007-C1, teren în suprafață de 3.168 mp și Sală de conferințe parter, nr. topografic 400007-C2, înscrise în CF nr. 400007 (provenită din conversia pe hârtie a CF nr. 20149).
- b. Contractul de credit numărul 16 din data de 04 aprilie 2007 în valoare de 1.000.000 lei, garantat în favoarea B.C. Intesa Sanpaolo România SA, prin ipotecă de rangul II pentru suma de 400.000 RON, asupra imobilului situat în Buziaș, jud. Timiș, reprezentând teren cu Hotel Parc în suprafață totală de 10.532 mp, înscris în CF nr. 400369 Buziaș (provenită din conversia pe hârtie a CF nr. 2585 Buziaș), nr. cadastral 318/2, 319, 320, 321/2, 322/3, 323/1 și ipotecă de rangul III pentru suma de 600.000 RON, asupra imobilului situat în Buziaș, jud. Timiș, reprezentând teren cu Hotel Parc în suprafață totală de 10.532 mp, înscris în CF nr. 400369 Buziaș (provenită din conversia pe hârtie a CF nr. 2585 Buziaș), nr. cadastral 318/2, 319, 320, 321/2, 322/3, 323/, are un sold de 591.952.83 lei cu scadență în 28.09.2021.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

c) Imobilizări financiare

Acțiuni deținute la entitățile afiliate

La 31 decembrie 2020, Societatea deținea părți sociale la Asociația pentru dezvoltarea zonei Buziaș (ADZ Buziaș), entitate nelistată, în valoare de 1.000 lei, respectiv deținea acțiuni la Societatea Transilvania Hotels & Travel, în valoare de 5.165 lei.

	Număr de părți sociale	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
ADZ Buziaș	1.000	1.000
Transilvania Hotels & Travel	2.066	5.165

Societatea nu și-a asumat nici o obligație și nu a făcut nici o plată în numele asociației ADZ Buziaș, în cursul anului 2020.

În cursul anului 2016, Societatea a devenit acționar al societății Transilvania Hotels & Travel, prin conversia creanțelor în acțiuni.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

2. PROVIZIOANE

Societatea are constituite provizioane, astfel:

<u>Denumirea provizionului</u>	<u>Sold la</u>	<u>Transferuri</u>		<u>Sold la</u>
	<u>1 ianuarie 2020</u> (lei)	<u>în cont</u> (lei)	<u>din cont</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Provizioane pentru litigii	20.812	1.908.938	0	1.929.750
Provizioane pentru garanții	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0	0	0	0
	<u>20.812</u>	<u>1.908.938</u>	<u>0</u>	<u>1.929.750</u>

Societatea a recunoscut la 31 decembrie 2020 provizioane pentru litigii în sumă de 1.908.938 lei reprezentând datorii estimate în cadrul litigiului existent cu Proenergy Contract Installations SRL în baza sentinței Tribunalului Timiș pronunțată prin Hotărârea 653 / 14 decembrie 2020.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, Societatea a înregistrat o pierdere de 3.297.628 lei (31 decembrie 2019: 1.304.018 lei pierdere).

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

<u>Destinația</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020</u> (lei)
Profit net de repartizat / (Pierdere netă)	(1.304.018)	(3.297.628)
- rezerva legală	-	-
- acoperirea pierderii contabil	-	-
- fond de participare al salariaților la profit	-	-
- surse proprii de finanțare (alte rezerve)	-	-
- dividende	-	-
Profit nerepartizat / (Pierdere neacoperită)	<u>(1.304.018)</u>	<u>(3.297.628)</u>

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

3. REPARTIZAREA PROFITULUI (CONTINUARE)

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020 au fost aprobate în ședința Adunării Generale a Acționarilor din data de 9 aprilie 2021.

La adunarea generală a acționarilor stabilită pentru 9 aprilie 2021 se vor discuta și supune aprobării situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, inclusiv modul de acoperire a pierderii.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Indicatorul</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	6.719.529	3.284.807
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	6.797.749	4.966.143
3. Cheltuielile activității de bază	6.190.758	4.510.700
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	606.991	455.443
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(78.220)	(1.681.336)
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	1.206.881	2.876.753
9. Alte venituri din exploatare	147.401	1.360.791
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(1.137.700)	(3.197.298)

Pentru determinarea structurii cheltuielilor în vederea determinării rezultatului de exploatare, conducerea a folosit estimări și calculația realizată în anii 2020 și 2019 pentru o gamă de servicii considerată semnificativă.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creanțe</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>31 decembrie 2020</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
		(lei)	(lei)	(lei)
		(col. 2+3)		
Creanțe comerciale	12	365.052	365.052	0
Alte creanțe	13	252.412	252.412	0
		<u>617.464</u>	<u>617.464</u>	<u>0</u>

<u>Datorii</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>		
		<u>31 decembrie 2020</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste 5 ani</u>
		(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
		(col. 2+3+4)			
		1	2	3	4
Datorii comerciale	15	743.221	743.221	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți		28.035	28.035	0	0
Sume datorate instituțiilor de credit	16	854.536	854.536	0	0
Sume datorate entităților din grup	17	0	0	0	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	18	813.205	786.914	26.291	0
		<u>2.438.997</u>	<u>2.412.706</u>	<u>26.291</u>	<u>0</u>

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”), cu modificările și completările ulterioare,
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 („OMFP 1802”) cu modificările și completările ulterioare.

OMFP 1802 prevede că persoanele juridice prevăzute la articolul 1 alineatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva 34 a Parlamentului European și a Consiliului.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datorilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare precum și a veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești care este și moneda de măsurare a Societății.

Leul nu este o moneda convertibilă în afara României.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Imobilizări necorporale

(1) Cost

(i) *Programe informatice*

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul pe o perioadă mai mare de un an sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificațiile inițiale sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(ii) *Cheltuieli de cercetare și dezvoltare*

Cheltuielile de cercetare sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care sunt efectuate. Cheltuielile aferente programelor de dezvoltare (aferente proiectării și testării unor produse noi sau îmbunătățite) sunt recunoscute ca imobilizări necorporale atunci când este probabil ca proiectul să fie lansat cu succes luând în considerare fezabilitatea comercială și tehnică iar costul poate fi măsurat în mod fiabil. Cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

(iii) *Alte imobilizări necorporale*

Toate celelalte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) *Amortizare*

(i) *Fond comercial*

Societatea nu are înregistrat fond comercial.

(ii) *Programe informatice*

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă între 3 și 5 ani.

(iii) *Cheltuieli de dezvoltare*

Cheltuielile de dezvoltare capitalizate sunt amortizate pe o bază liniară începând cu data lansării producției comerciale a produsului pe durata în care produsul va genera beneficii economice, dar nu mai mult de cinci ani.

(iv) *Alte imobilizări necorporale*

Brevetele mărcile și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern („HG”) nr. 945/1990, nr. 26/1992, nr. 500/1994, nr. 983/1998, nr. 403/2000 și nr. 1553/2003 prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu excepția reevaluării efectuate în baza HG nr. 1553/2003, în capitalul social, în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern. HG 1553/2003 prevedea necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. La 31 decembrie 2005, Societatea a procedat doar la revizuirea valorii clădirilor și construcțiilor speciale prin utilizarea opiniei unor experți evaluatori.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, se trec pe cheltuieli pe bază de scadențar, pe o perioadă de trei ani, și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	10 - 50
Instalații tehnice și mașini	4 - 18
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 10

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Conducerea Societății evaluează în mod continuu planul de dezvoltare. Efectul revizuirii duratelor de viață, în baza HG nr. 2139/2004, s-a reflectat în cheltuielile cu amortizarea din anul 2005 și respectiv în perioadele viitoare în mărimea cheltuielilor cu amortizarea, fără a apărea diferențe temporare.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2008, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor, utilizând opinia unor specialiști din cadrul societății. Prin urmare, valoarea celorlalte imobilizări corporale la 31 decembrie 2008 este prezentată fie la cost istoric indexat în conformitate cu prevederile din hotărârile guvernamentale („HG”) ce s-au aplicat până la acea dată, fie la cost istoric.

La 31 decembrie 2010, respectiv 31 decembrie 2009, a procedat la revizuirea tuturor imobilizărilor aflate în patrimoniul său utilizând opinia unui evaluator extern independent (SC Alfa Chim Consulting SRL).

La 31 decembrie 2011, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor, utilizând opinia unui evaluator extern independent (SC Alfa Chim Consulting SRL). Prin urmare, valoarea celorlalte imobilizări corporale la 31 decembrie 2011 este prezentată fie la cost istoric indexat în conformitate cu prevederile din hotărârile guvernamentale („HG”) ce s-au aplicat până la acea dată, fie la cost istoric.

La 31 decembrie 2012, respectiv la 31 decembrie 2013, Societatea nu a procedat la revizuirea valorii imobilizărilor aflate în patrimoniul său.

La 31 decembrie 2014, Societatea a procedat la reevaluarea tuturor imobilizărilor aflate în patrimoniul său, cu excepția unor imobilizărilor achiziționate din fonduri Phare, prin utilizarea opiniei unui expert evaluator independent (SC Alfa Chim Consulting SRL), astfel că valoarea acestora, la data de 31 decembrie 2014, este prezentată atât la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la această dată, cât și la cost istoric.

La 31 decembrie 2016, Societatea nu a procedat la revizuirea valorii imobilizărilor aflate în patrimoniul său. La 31 decembrie 2017, Societatea a procedat la reevaluarea tuturor terenurilor și clădirilor aflate în patrimoniul său, prin utilizarea opiniei unui expert evaluator independent (SC Alfa Chim Consulting SRL).

La 31 decembrie 2018, 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020, Societatea nu a procedat la revizuirea valorii imobilizărilor aflate în patrimoniul său.

Deprecierea obiectelor de inventar este recunoscută ca o cheltuială în avans și este recunoscută ca și cheltuială a exercițiului, trimestrial, conform unui scadențar întocmit de către Societate în acest sens.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(4) Deprecierea imobilizărilor corporale

Dacă există vreun indiciu potrivit căruia un activ poate fi depreciat, valoarea contabilă a acestuia este evaluată și adusă la valoarea recuperabilă.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Valoarea recuperabilă este determinată ca maximum dintre prețul net de vânzare și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este estimată pe baza fluxurilor viitoare de numerar operaționale obținute prin utilizarea acestui activ și prin vânzarea acestuia, actualizate cu o rată de actualizare adecvată.

E Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

F Titluri deținute ca imobilizări

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei primul intrat-primul ieșit. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

H Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

I Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

J Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” – „Sume datorate instituțiilor de credit”.

K Capital social

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

L Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

M Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de tranzacționare) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

N Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Criteriile de clasificare a contractelor de leasing sunt specificate în Ordonanța 51/1997 republicată. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locatar sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locatar) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

O Datorii

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

P Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

6. **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

Q Beneficiile angajaților

(1) Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității. Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

(2) Participarea salariaților la profit

Obligația față de angajați aferentă fondului de participare a salariaților la profitul Societății este recunoscută în cadrul provizionului pentru riscuri și cheltuieli doar în cazul în care Societatea nu are alte alternative decât aceea de a stinge această obligație prin plată și este îndeplinită oricare dintre următoarele condiții:

- există un plan formal și aceste sume sunt determinate și plătite înainte de data emiterii situațiilor financiare; sau

- s-a creat o așteptare validă din partea angajaților, pe baza evenimentelor trecute din istoria Societății, asupra faptului că aceștia ar primi aceste sume și suma poate fi determinată înainte de data emiterii situațiilor financiare.

În Societate nu operează sistemul participării salariaților la profit.

R Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții bilanțul în contabil și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

S Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

T Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la serviciile furnizate și la bunurile vândute.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datorile și creanțele de la același parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

U Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

W Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute de Societate în perioada la care se referă.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Y Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) Riscul de credit

Riscul de creditare reprezintă riscul că una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datorilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Actiunile financiare care supun Societatea la concentrări potențiale de riscuri de creditare cuprind în principal creanțele din activitatea de bază. Acestea sunt prezentate la valoarea netă de ajustare pentru deprecierea creanțelor incerte.

Ca urmare, conducerea Societății consideră că Societatea nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

(ii) Riscul valutar

Riscul valutar reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar.

(iii) Riscul de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață. Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută.

Societatea încheie contracte de împrumuturi în lei la rate variabile ale dobânzii. Societatea încearcă să anticipeze variațiile viitoare ale ratelor dobânzilor în momentul în care încheie aceste contracte.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(iv) *Riscul de lichiditate*

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente lichidități astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor.

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) **Acțiuni**

Structura acționariatului la 31 decembrie 2019 este prezentată astfel:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
S.I.F. Transilvania	145.615.772	14.561.577	91,8711
Persoane juridice	8.396.953	839.695	5,2978
Persoane fizice	4.487.275	448.728	2,8311
	158.500.000	<u>15.850.000</u>	100

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE (CONTINUARE)

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020 nu au avut loc modificări în structura capitalului social, astfel că la data de 31 decembrie 2020, structura acționariatului era următoarea:

	<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Suma (lei)</u>	<u>Procentaj (%)</u>
S.I.F.Transilvania	145.615.772	14.561.577	91,8711
Persoane juridice	8.396.953	839.695	5,2978
Persoane fizice	4.487.275	448.728	2,8311
	158.500.000	15.850.000	100

Toate acțiunile sunt comune, au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune (31 decembrie 2019: 0,1 lei /acțiune).

b) **Obligațiuni**

Societatea nu are emise niciun fel de obligațiuni la 31 decembrie 2020.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**a) Salarizarea directorilor și administratorilor**

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 31 decembrie 2020.

Cheltuiala cu salariile:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Administratorilor	98.310	88.354
Directorilor	97.971	87.817
	196.281	176.171

Salarii de plată la sfârșitul perioadei:

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Administratori	7.857	10.590
	7.857	10.590

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII (CONTINUARE)**b) Salariați**

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u>
Personal administrativ	8	9
Personal direct productiv	40	33
Personal indirect productiv	9	8
	57	50

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

a) Indicatorul lichidității curente	<u>2019</u>	<u>2020</u>
$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	0,41	0,35

Lichiditatea curentă (globală sau generală) reflectă măsura posibilității ca elementele patrimoniale curente să se transforme în lichidități, în vederea satisfacerii obligațiilor de plată exigibile. Orice valoare peste 2 este considerată adecvată.

b) Indicatorul lichidității imediate	<u>2019</u>	<u>2020</u>
$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	0,39	0,34

Lichiditatea imediată reflectă măsura în care trezoreria de activ a agentului economic acoperă datoriile pe termen scurt ale acestuia, iar o valoare mai mare de 0,5 este considerată corespunzătoare.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)**2. Indicatori de risc**

a) Indicatorul gradului de îndatorare	<u>2019</u> (%)	<u>2020</u> (%)
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	2,80	4,05

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

Pentru indicatorul gradului de îndatorare o limită de 0,5, cu condiția ca rata profitului obținută de societate să fie superioară ratei dobânzii aferente creditelor bancare contractate de societate pe termen lung (efectul de levier), este satisfăcătoare.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	<u>2019</u>	<u>2020</u>
$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	-	-

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte de dobânzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția societății este mai riscantă.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a debitelor-clienți	<u>2019</u> (zile)	<u>2020</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	20	43

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

b)	Viteza de rotație a creditelor – furnizor	<u>2019</u> (zile)	<u>2020</u> (zile)
	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	57	106

Viteza de rotație a debitelor clienți și viteza de rotație a creditelor furnizor nu au o limită optimă stabilită, însă, de preferat este ca perioada în care se plătesc obligațiile să fie mai mare decât perioada în care se încasează creanțele de la clienți, fapt ce conduce la obținerea unui credit comercial gratuit și implicit degajarea unui flux numerar pozitiv.

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea Societății în colectarea creanțelor sale. Creșterea numărului de zile poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților. Viteza de rotație a creditelor-furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care îl obține societatea de la furnizorii săi.

c)	Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$	0,25	0,13

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de ocuparea capacităților de producție ori probleme legate de producția realizată (rămasă pe stoc).

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

d) Viteza de rotație a activelor totale	<u>2019</u>	<u>2020</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,24	0,13

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de scăderea eficienței utilizării activelor societății.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	(%)	(%)
$\frac{\text{Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}}$	-	-

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

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune/parte socială

Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil acționarilor la numărul de acțiuni ordinare în circulație la sfârșitul anului.

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Profit net / (Pierdere) atribuibil(ă) acționarilor (lei)	(1.304.018)	(3.297.628)
Numărul acțiunilor ordinare existente la sfârșitul anului	158.500.000	158.500.000
Profit de bază / (Pierdere per acțiune) (în lei per acțiune)	(0,00822)	(0,02081)

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

Societatea este listată în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare (AeRO), din cadrul Bursei de Valori București (simbol BALN). Ultimul preț de tranzacționare la data de 15 martie 2021 a fost de 0,0900 lei/acțiune.

10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Sediul social al SC Tratament Balnear Buziaș S.A. este în localitatea Buziaș, str. Avram Iancu, nr. 12, Camera 1, Etaj P, jud. Timiș. Societatea are ca obiect principal de activitate : „Hoteluri și alte facilități de cazare similare”, conform cod CAEN 5510, iar ca obiecte secundare de activitate exemplificăm – Alte activități referitoare la sănătatea umană, Cod CAEN 8690, respectiv cod CAEN 5610 – Restaurante.

La 31 decembrie 2020, totalul activului bilanțier este de 25.634.551 lei (la 31 decembrie 2019 27.569.994 lei).

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea desfășoară tranzacții cu părți afiliate - societăți la care Societatea de Investiții Financiare Transilvania este acționar majoritar.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2020 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Dolar SUA	USD	4,2608	3,9660
Euro	EURO	4,7793	4,8694

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent și impozitul specific

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Profitul/(Pierdere)	(1.200.560)	(3.267.100)
Deduceri	1.546.853	1.444.602
Venituri neimpozabile	6.122.823	3.204.564
Cheltuieli nedeductibile	7.969.838	6.594.639
Elemente similare veniturilor	264.793	332.462
Profit impozabil/(Pierdere fiscală)	(635.605)	(989.165)
Pierdere fiscală reportată	185.260	820.865
Profit impozabil după reportare	(820.865)	(1.810.030)
Impozit pe profit calculat	0	0
Reduceri impozit pe profit	0	0
Impozit pe profit curent	0	0
Impozit declarat prin D100	0	0
Impozit pe profit de plată/(recuperat) la sfârșitul perioadei	0	0

Începând cu 1 ianuarie 2019, Societatea a obținut venituri aferente codurilor CAEN din art. 1 din Legea 170/2016 privind impozitul specific unor activități. Astfel conform cerințelor Legii 170, Societatea a determinat impozit specific aferent anului 2020, pentru acele complexuri hoteliere deținute de Societate, astfel:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Hotel Phoenix	24.390	7.197
Hotel Parc	47.880	14.129
Hotel Timis	31.188	9.203
	103.458	30.529

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

e) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri după natura veniturilor:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	3.797.898	2.190.594
Venituri din vânzări de mărfuri	2.807.107	970.706
Venituri din chirii	114.524	123.507
	<u>6.719.529</u>	<u>3.284.807</u>

Un procent de 23,26% (28,64% în exercițiul 2019) din cifra de afaceri este realizat pe baza contractului direct încheiat cu Casa Națională de Pensii și alte Drepturi de Asigurări Sociale București (C.N.P.A.D.A.S. București).

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Ulterior datei de raportare – 31 decembrie 2020 – nu au fost înregistrate evenimente de natură să afecteze semnificativ situațiile financiare și activitatea curentă a Societății.

Actualul climat de criză de sănătate publică generată de pandemia COVID-19 determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea diminuării activității Societății comparativ cu nivelul exercițiilor financiare anterioare având în vedere faptul că domeniul de activitate în care activează Societatea – turismul – este unul dintre primele domenii afectate de criza menționată. Având în vedere incertitudinile existente, managementul Societății nu poate cuantifica/estima efectul posibil antrenat de evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care operează Societatea.

g) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019, respectiv 31 decembrie 2020, Societatea nu a înregistrat cheltuieli cu chirii și rate achitate în cadrul unor contracte de leasing operațional.

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

g) Contracte de leasing financiar

La 31 decembrie 2020, Societatea are în derulare contractul de leasing financiar nr 04847 din data de 21.01.2019, cu o valoare de 56.206,25 lei (fara TVA) ce are ca obiect creditarea Societății în scopul achiziției unui autovehicul marca FORD. La 31 decembrie 2020, soldul capitalului respectivului leasing este în sumă 36.553,24 de lei.

h) Onorariile plătite auditorilor

Onorariile plătite de Societate auditorilor sunt cele conform contractului de prestări de servicii.

i) Tranzacții cu părțile afiliate

Părțile afiliate declarate de către Societate sunt reprezentate de următoarele persoane juridice:

Societatea Transilvania Hotels & Travel SA, are sediul social în București, str. Maria Rosetti nr.35. Activitatea principală este reprezentată de gestionarea locurilor de cazare din unitățile hoteliere și de alimentație publică din portofoliul de turism al SIF Transilvania.

Societatea Aro - Palace SA are sediul social în Brașov, str. Mureșenilor nr.12. Obiectul său principal de activitate este reprezentat de Hoteluri și alte facilități de cazare similare.

Societatea Transilvania Leasing și Credit IFN SA are sediul social este în Brașov, B-dul Eroilor, Nr. 3A. Obiectul său principal de activitate este, conform codului CAEN 6491 – Activități de creditare pe bază de contract (leasing financiar).

Societatea International Trade & Logistic Center SA Brașov are sediul social în Brașov, str. Alexandru Vlahuță, nr. 10. Obiectul său principal de activitate este, conform codului CAEN 7020, închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Următoarele tranzacții cu părți afiliate au avut loc în cursul anului și următoarele solduri la finele anului au rezultat din tranzacții cu părți afiliate:

i. Achiziții brute de bunuri/prestări de servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Aro - Palace SA	432	2.319
Transilvania Hotels & Travel SA	1.928	0
ITLC SA Brașov	66.019	59.405
	68.379	61.724

ii. Venituri din vânzări de bunuri/prestări de servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	3.772	0

iii. Solduri brute rezultate din vânzarea de bunuri/prestarea de servicii

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	0	0

iv. Solduri brute rezultate din achiziționări de bunuri/prestarea de servicii

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	1.928	0
ITLC SA Brasov	74.351	3.428
	76.279	3.428

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

v. Solduri aferente contractelor de credit

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Transilvania Leasing & Credit IFN SA	561.343	262.500

vi. Plăți aferente contractelor de credit

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Transilvania Leasing & Credit IFN SA	463.243	298.843

11. STOCURI

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Materii prime și materiale consumabile	43.177	22.180
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime și materialelor consumabile	0	0
Produse finite și mărfuri	13.454	3.202
Ajustări pentru deprecierea produselor finite și mărfurilor	0	0
Avansuri pentru achiziții de bunuri de natura stocurilor	385	812
	<u>57.016</u>	<u>26.194</u>

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

12. CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Creanțe comerciale – clienți	278.122	240.991
Creanțe comerciale – clienți incerți	64.120	29.956
Furnizori debitori pentru prestări de servicii	112.239	112.239
Ajustări pentru deprecierea clienților incerți	(64.120)	(29.956)
Clienți – facturi de întocmit	2.240	0
Alte creanțe	11.012	11.822
	<u>403.613</u>	<u>365.052</u>

13. ALTE CREANȚE

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Alte creanțe față de bugetul de stat	134.972	71.631
TVA de recuperat	43.738	79.467
TVA neexigibilă	111.701	101.314
Debitori diverși	70.480	70.480
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși	(70.480)	(70.480)
Decontări din operații în curs de clarificare	57.908	0
	<u>348.301</u>	<u>252.412</u>

14. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Conturi curente la bănci în lei	193.412	144.092
Numerar în casierie în lei	21.863	5.062
Alte valori	32.009	414
	<u>247.284</u>	<u>149.568</u>

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

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

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	(lei)	(lei)
Furnizori interni		
de servicii și stocuri	1.153.008	727.266
Furnizori de imobilizări	4.923	14.923
Furnizori – facturi nesosite	959	1.032
	<u>1.158.890</u>	<u>743.221</u>

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

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	(lei)	(lei)
Datorii în legătură cu personalul	117.107	108.865
Alte împrumuturi și datorii asimilate	617.230	589.330
Datorii față de bugetele statului	211.707	88.719
	<u>946.043</u>	<u>786.914</u>

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

17. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Porțiunea curentă		
Linie de credit Sanpaolo Bank	122.709	591.953
Dobânzi aferente creditelor pe termen scurt	20	83
Credit investiții Transilvania Leasing & Credit IFN SA	298.843	262.500
	<u>421.572</u>	<u>854.536</u>
Porțiunea pe termen lung		
Transilvania Leasing & Credit IFN SA	262.500	0
	<u>262.500</u>	<u>0</u>

La 31 decembrie 2020, Societatea avea contractate următoarele credite:

- a. Contractul de credit numărul 72 din data de 26 Ianuarie 2012, prin care SC Transilvania Leasing IFN SA acordă Societății un credit pentru investiții în sumă de 2.500.000 lei cu data scadența în 10 noiembrie 2021 și perioadă de grație în lunile decembrie, ianuarie, februarie, martie și aprilie. Dobânda datorată este calculată în funcție de rata dobânzii de bază ROBOR la 6 luni la care se adaugă o marjă fixă de 3% pe an.
- b. Contractul de credit numărul 16 din 04.04.2007 prin care Banca Comercială Intesa Sanpaolo Romania SA a acordat Societății o facilitate de credit – Linie de credit, neangajată, pe perioadă nedeterminată, în sumă de 1.000.000 lei și dată scadență la 28.09.2021.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

18. IMPOZITUL PE PROFIT

Diferențele între reglementările fiscale emise de Ministerul Finanțelor Publice din România și regulile contabile pot da naștere la diferențe semnificative între valoarea contabilă a anumitor active și datorii, pe de o parte, și valoarea lor stabilită în scopuri de impunere fiscală, pe de altă parte.

Rata curentă a impozitului pe profit în România este de 16% (în cursul exercițiului financiar 2020 – 16%), atât pentru activitățile la intern cât și pentru activități de export.

19. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Cheltuieli cu materiale auxiliare	243.315	151.013
Cheltuieli cu combustibili	39.156	14.211
Cheltuieli cu piese de schimb	2.018	1.263
Cheltuieli cu alte materiale și consumabile	7.476	2.726
	<u>291.965</u>	<u>169.213</u>

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

20. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	24.869	22.811
Cheltuieli cu chiriile	108.861	51.696
Cheltuieli cu primele de asigurare	32.014	28.750
Cheltuieli cu pregătirea personalului	110	1.000
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	9.268	14.054
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	78.144	25.417
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	0	90
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	25.556	19.347
Cheltuieli poștale și taxe de comunicații	124.871	104.163
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	42.975	26.385
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	790.866	617.147
	<u>1.237.534</u>	<u>910.860</u>

21. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Salarii și indemnizații	2.225.471	1.863.578
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	65.276	40.559
	<u>2.290.747</u>	<u>1.904.137</u>

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

22. ALTE CHELTUIELI

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Amenzi, despăgubiri, penalități	45.209	22.665
Alte cheltuieli	68.543	178.389
	<u>113.752</u>	<u>201.054</u>

23. REZULTATUL FINANCIAR – PROFIT / (PIERDERE), NET

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)
Venituri din dobânzi	274	193
Cheltuieli privind dobânzile	(78.265)	(70.505)
Venituri din sconturi obținute	16.588	510
Alte cheltuieli financiare	(1.457)	0
	<u>(62.860)</u>	<u>(69.802)</u>

24. CONTINGENȚE

(a) Litigii și dispute

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării. Pe baza consultanței de specialitate primită din partea consilierului juridic, conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății sau are în derulare procese privind retrocedarea unor active aflate în prezent în proprietatea sa, retrocedare solicitată de foștii proprietari.

La data de 31 decembrie 2020, există în derulare un litigiu cu Alusystem SRL care a preluat în baza unui pretins contract de cesiune de creanță încheiat cu SFS Grup SRL în insolvență garanții de bună execuție datorate de Societate în sumă de 528.921 lei pentru care solicită penalități de întârziere de 4.699.214 lei. Simultan, Societatea pretinde în cadrul dosarului 10261/30/2012 valoarea avansurilor achitate către SFS Grup SRL în insolvență de 87.395 lei, precum și penalități de întârziere de 6.379.098 lei. Administratorul judiciar a acceptat doar suma de 87.395 lei.

(b) Remunerarea administratorilor

Pentru activitatea de administrare a Societății, prin contract de administrare, s-a convenit plata unei remunerații fixe, stabilită prin actul constitutiv sau hotărârea adunării generale a acționarilor, și o remunerație variabilă, în raport de modul de realizare a indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli. Societatea, prin hotărârea adunării generale a acționarilor, stabilește nivelul profitului brut ce va constitui baza de calcul a remunerației variabile anuale a administratorilor, în baza contractului de administrare. Numai după stabilirea nivelului profitului se cuantifică remunerația variabilă cuvenită administratorilor, remunerație care se aprobă în adunarea generală a acționarilor care aprobă și situațiile financiare anuale. Mărimea remunerației variabile are ca baza de calcul profitul înainte de impozitare, iar cheltuiala/plata implicată de această operațiune se recunoaște în exercițiul financiar în care se realizează aprobarea de către adunarea generală a acționarilor.

(c) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a penalităților de întârziere aferente (0,1% pe zi până la 30 iunie 2010). Începând cu data de 1 iulie 2010, dobânzile percepute pentru fiecare zi de întârziere s-au modificat la 0,04%, iar cotele de penalități aplicabile s-au stabilit la 5% pentru un număr de zile de întârziere cuprins între 30 și 60 și la 15% pentru întârzieri mai mari de 60 de zile. Începând cu data de 1 iulie 2013 dobânzile percepute pentru fiecare zi de întârziere s-au stabilit la 0,04%, iar cotele de penalități aplicabile pentru fiecare zi de întârziere s-au modificat la 0,02%. Pentru perioada ulterioară datei de 1 ianuarie 2016, dobânzile percepute pentru fiecare zi de întârziere s-au stabilit la 0,02%, iar cotele de penalități aplicabile pentru fiecare zi de întârziere s-au modificat la 0,01%.

24. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(d) Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia. Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2020.

(e) Contingente legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2020 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

(f) Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2020, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru autoturismele deținute în proprietate și pentru imobilizările corporale gajate și ipotecate.

(g) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Societatea nu are încă un dosar ar prețurilor de transfer așa cum este prevăzut în Ordinul Agenției de Administrare Fiscală nr. 442/2016 privind cuantumul tranzacțiilor, termenele pentru întocmire, conținutul și condițiile de solicitare a dosarului prețurilor de transfer și procedura de ajustare/estimare a prețurilor de transfer. Prin urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal nu este distorsionat de efectul prețurilor practice în relațiile cu persoane afiliate. Compania nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

24. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

(h) Garanții primite

La data de 31.12.2020 Societatea avea o scrisoare de garanție bancară, la BRD Groupe Societe Generale, agenția Buziaș, în valoare de 15.000 lei emisă în favoarea Mol România.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data 12 martie 2021 de către:

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Dr. Leontin Gheorghe

Numele și prenumele: Ec. Adriana Badea

Calitatea: Director

Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

Semnătura _____

Ștampila unități



DECLARATIE DE CONFORMITATE
GUVERNANTA CORPORATIVA

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta DA	NU respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate/ Observatii
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	X		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	X		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de sedințe ale Consiliului.	X		Indeplinită parțial. Informarea privind evaluarea Consiliului se va include în următorul raport anual.
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:		X	Nu este cazul
A 5.1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat		X	Nu este cazul
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.		X	Nu este cazul
A 5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.		X	Nu este cazul
A 5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.		X	Nu este cazul

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS S.A.

**DECLARATIE DE CONFORMITATE
GUVERNANTA CORPORATIVA**

B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, ia, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	X		
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		X	Informatii incluse in situatiile financiare anuale 2020
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X		Indeplinita partial. Diseminarea informatiilor se efectueaza in limba romana. In curs de implementare.
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutive si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	X		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS S.A.

**DECLARATIE DE CONFORMITATE
GUVERNANTA CORPORATIVA**

D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	X		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	X		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.	X		
D.1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	X		
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		X	In curs de implementare
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X	In curs de implementare

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS S.A.**DECLARATIE DE CONFORMITATE
GUVERNANTA CORPORATIVA**

D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	X		Indeplinita partial. Diseminarea informatiilor se efectueaza in limba romana. In curs de implementare.
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefona cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.		X	In curs de implementare

Presedinte Consiliu de Administratie
Ec. Diana VEREȘ

