

## **RAPORTUL DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE pentru exercitiul financiar 2021**

**Raport anual conform** Regulamentul ASF nr. 5/2018  
**Pentru exercitiul financiar 01.01.2021 – 31.12.2021**

### **TUSNAD S.A.**

- 1 Sediul social: Baile Tusnad, Aleea Sfanta Ana nr. 18, CP 535100
- 2 Nr. telefon: 0266 335292; nr. fax: 0266 335108
- 3 Cod Unic de Inregistrare: RO 4241753
- 4 Nr de ordine in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Harghita:  
J19/ 610/ 1993
- 5 Piața pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare: Piata AeRo
- 6 Capitalul social subscris si varsat: 30.180.281,80 lei
- 7 Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate:  
301.802.818 actiuni nominative, cu o valoare nominala de 0,10 lei/ actiune

### **1. Analiza activitatii societatii comerciale**

#### **1.1. a . Activitea de baza a societatii**

TUSNAD S.A. Băile Tușnad este societate comerciala pe actiuni, având ca obiect de activitate turismul balnear:

- hoteluri și restaurante (cod CAEN 55)
- sanatate si asistenta sociala (cod CAEN 85).

#### **b. Infiintarea societatii**

Tusnad S.A. este continuitoarea fostei Intreprinderi Balneoclimaterice Băile Tusnad, ce a fost reorganizată in baza Legii nr. 15/1990 și H.G. nr. 1041/1990. Societatea Tusnad S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comertului Harghita din anul 1993 si functioneaza conform actului constitutiv si a legislatiei in vigoare.

In cursul exercitiului financiar 2021, societatea si-a desfasurat activitatea in conformitate cu hotararile aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor si in baza deciziilor adoptate de Consiliul de Administratie in vederea gestionarii patrimoniului societatii in conditii de rentabilitate.

#### **c. Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii:**

In exercițiul financiar 2021 nu au fost evenimente de natura fuziunii, divizări sau alte forme de reorganizare.

Societatea nu are filiale.

d. Achizitii si/sau instrainari de active

Volumul investitiilor realizate in perioada de raportare este de **363.839 lei**, reprezentând:

Constructii (modernizare 5 camere Hotel Tusnad)	199.796 lei.
Echipamente tehnologice (hidrofor, rezervor)	121.073 lei.
Aparate (server Opera)	18.261 lei.
Mijloace de transport	8.807 lei
Mobilier	15.902 lei.

In anul 2021 a fost instrainat Vila Tizas cu terenul aferent, cu pretul de vanzare de 270754 lei, valoare evaluata 233.766 lei.

Activitatea societatii in anul 2021 a fost afectata de restrictiile impuse pe fondul pandemiei de coronavirus, mare parte a anului capacitatea de primire a restaurantelor si a activitatilor de spa si tratament fiind limitata la 30% din capacitate.

e. Principalele rezultate ale evaluarii activitatii societatii

1 rezultat din exploatare	-244.101 lei
2 rezultat financiar	43.408 lei
3 rezultat brut	-200.693 lei
4 rezultat net	-245.206 lei
5 datorii – total	1.550.320 lei
6 capitaluri proprii	27.575.698 lei
7 activ net contabil/actiune 27.575.698/ 301.802.818 actiuni=	0,09 lei/actiune

**1.1.1. Elemente de evaluare generala**

Mentionam ca nivelul indicatorilor din tabelul de mai jos, reflecta rezultatele obtinute in conditiile in care Complexul Hotelier Tusnad nu a desfasurat activitate de exploatare in perioada 01.01.2021 – 27.02.2021.

Rezultatele sintetice ale activitatii desfasurate in anul 2021 sunt urmatoarele:

a) pierdere	245.206 lei
b) cifra de afaceri	11.467.736 lei
c) export	-
d) costuri	13.209.848 lei
e) % din piata detinut	Nu detinem informatii
f) lichiditate (disponibil in cont) + alte valori	4.372.745 lei

**1.1.2 Nivelul tehnic al societatii**

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate

a) Principalelor pietee de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie:

Serviciile de cazare, alimentatie publica, tratament balnear au fost valorificate in baza contractelor de prestari servicii incheiate cu Casa Nationala de Pensii, Casa de Asigurari de Sanatate Harghita, touroperatori (Eximtur, Travelminit) si individual.

b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii in venituri pentru ultimii 3 ani :

- lei -

Servicii	2019	%CA	2020	%CA	2021	%CA
Cazare	6.223.321	46%	2.297.613	45%	5.074.777	44%
Alimentatie publica	6.146.922	45%	2.301.683	45%	5.291.348	46%
Tratament	981.067	7%	453.152	9%	794.528	7%
Alte	273.952	2%	110.220	2%	307.083	3%
<b>TOTAL</b>	<b>13.625.262</b>	<b>100%</b>	<b>5.162.668</b>	<b>100%</b>	<b>11.467.736</b>	<b>100%</b>

### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materială

Aprovizionarea tehnico-materiala se face din surse interne pe baza de contracte, la preturi de oferta in limitele consumurilor curente, de catre departamentul de aprovizionare.

Toate mărfurile alimentare și materialele aprovizionate sunt însoțite de certificate de calitate, declarații de conformitate sau alte documente în funcție de specificul fiecărui produs.

Aprovizionarea cu materii prime se face direct de la furnizori sau distribuitori direcți, reușindu-se astfel negocierea unor prețuri avantajoase pentru societate. La nivel intern, se fac analize privind raportul pret/calitate.

Stocurile de materii prime și materiale sunt mentinute la nivelul minimului necesar. Datorită aprovizionării sistematice nu se creează goluri în stocul de materii prime și materiale. Acest lucru determină o bună viteză de rotație a stocurilor.

Principalii furnizori:

Grad de dependenta

- Eon Energie Romania – gaz, energie electrica;	mica
- Bertis S.R.L. Sf. Gheorghe – produse din carne;	medie
- Egyed Company – produse alimentare;	medie
- Amigo Intercost S.R.L. Miercurea Ciuc bauturi racoritoare si bauturi alcoolice	medie
- Booking.com – intermediere	mica
- Gospodarie comunala Baile Tusnad	mare

Volumul desfacerii marfurilor

Indicator	2018	2019	2020	2021
Volumul desfacerii marfurilor	4.954.538	6.146.922	2.301.683	
Stocuri de marfuri	147.654	126.350	89.088	

Ponderea stocurilor fata de volumul desfacerii marfurilor %	2,98%	2,06%	3,87%	
---	-------	-------	-------	--

#### 1.1.4. Evaluarea activitatii de vânzare

##### a) Evolutia vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung

Veniturile se realizeaza in prezent de pe piata interna si nesemnificativ de pe piata externa. Pentru viitor se are in obiectiv si atragerea in numar mai mare a turistilor straini pentru odihna, wellness, tratament si business prin oferirea de pachete de servicii adecvate acestora si printr-o promovare pe pietele externe.

In analiza evolutiei principalilor indicatori ai activitatii turistice pentru anul 2021, primul indicator analizat este gradul de ocupare al locurilor de cazare (indicele mediu de utilizare a capacitatii în functiune), care la nivelul anului 2021 a fost de 39 %, fiind cu 12 puncte procentuale mai mare decât cel din anul 2020 (27%).

	Anul 2018	Anul 2019	Anul 2020	Anul 2021
Total turiști, din care:	<b>17.919</b>	<b>19.488</b>	<b>7.565</b>	<b>16.680</b>
- turiști români	16.898	18.632	7.488	16.408
- turiști străini	1.021	856	77	272
Total zile-turist, din care:	<b>67.129</b>	<b>71.977</b>	<b>27.586</b>	<b>56.808</b>
- capacitate in functiune	145.458	146.106	100.890	145.890
- zile-turist români	64.148	69.413	27.198	56.096
- zile-turist străini	2.981	2.564	388	601
Grad de ocupare (%)	46,15%	49,26%	27,34%	38,94%

Gradul de ocupare pentru hotel Tusnad la 31.12.2021 a fost de 50% iar pentru Hotel O<sub>3</sub>zone a fost de 31%, media pe societate fiind de 39%.

	Complex Hotelier	zile turist realizate	sosire persoane	zile turist/ persoane	camere ocupate	sosiri camere	grad de ocupare	zile/camere
2020	O3zone	11654	5430	2,15	5315	2487	18%	2,14
	Tusnad	15932	2135	7,46	8766	1138	44%	7,70
	<b>TOTAL</b>	<b>27586</b>	<b>7565</b>	<b>3,65</b>	<b>14081</b>	<b>3625</b>	<b>27%</b>	<b>3,88</b>
2021	O3zone	26403	11576	2,28	12297	5406	31%	2,27
	Tusnad	30405	5216	5,83	16693	2780	50%	6,00
	<b>TOTAL</b>	<b>56808</b>	<b>16792</b>	<b>3,38</b>	<b>28990</b>	<b>8186</b>	<b>39%</b>	<b>3,54</b>

Defalcarea circulatiei turistice pe surse pentru **Hotel O3zone**:

HOTEL O3ZONE	2019	2020	2021
Agentii grupuri	1.387	195	105

Agentii individual	7.856	1958	3922
Transilvania Travel	15	12	12
Online rezerv.	4.991	2173	9160
Grupuri companii	4.503	543	1452
Individuali	18.317	6773	11752
<b>TOTAL zile-turist</b>	37.069	11654	26403
Sosiri persoane	15.560	5430	11576
<b><i>zile turist/persoane</i></b>	<b>2,38</b>	<b>2,15</b>	<b>2,28</b>
zile de functionare	365	277	365

Constatam o reducere usoara a sejurului mediu aferent complexului O3zone, de 2,28 zile-turist fata de 2,15 in anul 2020.

Defalcarea circulatiei turistice pe surse de provenienta turisti, pentru **Hotel Tusnad**:

Zile-turist			
<b>HOTEL TUSNAD</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Agentii individual	4.977	1580	2271
Transilvania Travel	6	30	88
Online res.	73	111	1584
CNPP	20.892	10.708	14.392
Individuali	8.960	3503	12070
<b>TOTAL</b>	34.908	15.932	30405
Sosiri persoane	4.063	2135	5216
<b><i>zile turist/persoane</i></b>	<b>8,59</b>	<b>7,46</b>	<b>5,83</b>
gr. de ocup.	58%	44%	50%
zile de functionare	282	167	280

Se observa ca turistii sositi prin CNPP la hotel Tusnad detin in continuare cea mai mare pondere (47%) cu toate ca societatea si-a diminuat simtitor dependenta fata de acest client (55% in 2020). In cifra de afaceri a Hotelului Tusnad ponderea venitului aferent CNPP este de **36%**. Precizam eforturile de modernizare a complexului Tusnad din vizeaza tocmai atragerea si a altor categorii de turisti, inclusiv a turistilor sositi in ambulatoriu in baza de tratament prin decontarea partiala a procedurilor cu Casa de Asigurari de Sanatate.

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor si a principalilor competitori:

Principalii concurenti ai societatii TUSNAD S.A. pe plan local sunt:

- HB Hotels S.A. (in domeniul serviciilor de cazare si alimentatie publica) ;

- Balvanyos Resort;
- Lempes Construct – complex Ana;

Intensitatea competitiei este mare. Numarul concurentilor este stabil deasemenea si cotele de piata consideram a fi stabile. Pozitia concurentiala a hotelurilor O3zone si Tusnad fiind puternica, avand capacitate de cazare ridicata si activitate de promovare accentuata.

Pensiunile din statiune reprezinta de asemenea o concurenta, asigurand cazare si eventual servicii de masa. Insa spa-ul de care dispune Hotelul O3zone si baza de tratament de la Hotel Tusnad diferentiaza clar produsul oferit de unitatile noastre de cele ale pensiunilor. Acceptarea tichetelor de vacanta, atat pe format hartie cat si pe card, la unitatile noastre reprezinta de asemenea un punct de atragere pentru turisti fata de oferta pensiunilor dintre care multe nu accepta tichete.

Pe plan regional/national putem considera mult mai multe unitati a fi concurenti ai societatii noastre. Insa amplasarea favorabila a hotelurilor O3zone si Tusnad in statiunea balneoclimatica Baile Tusnad au permis obtinerea unei cote de piata bune in domeniul unitatilor de primire turistica din statiuni si zona montana.

Piata de distributie turistica este fragmentata si competitiva atat pe plan local cat si la nivel regional in consecinta si gradul de flexibilitate a tarifelor este mult mai ridicata. In ultima perioada, se observa un interes tot mai mare pe calitatea si diversitatea serviciilor.

c) Dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii:

Societatea este dependenta in continuare intr-o proportie de 15% de CNPP, aceasta dependenta diminuandu-se de la an la an, anul 2020 ponderea fiind de 24%.

**1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii**

**a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca:**

	<i>Început</i>	<i>Sfârșit</i>	<i>%</i>
<i>Categoriile socio-profesionale</i>	<i>an 2021</i>	<i>an 2021</i>	
Total, din care:	95	120	126%
- personal cu funcții de conducere	1	2	200%
- personal cu funcții de execuție cu studii superioare	13	14	108%
- funcționari cu studii medii	3	4	133%
- maiștrii, tehnicieni și alt pers. de specialitate cu studii medii	13	15	115%
- muncitori calificați	46	59	128%
- muncitori necalificați	19	26	137%

Conducerea societății are în vedere permanent calificarea și perfecționarea angajaților societății și asigură participarea salariaților la cursuri de perfecționare/recalificare în vederea dezvoltării calitatii serviciilor.

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

Raporturile dintre conducerea societății și angajați sunt constructive și nu există conflicte.

**1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității asupra mediului înconjurător**

Desfășurarea activității de bază a societății este în deplină concordanță cu reglementările legale privind protecția mediului și nu există litigii cu privire la încălcarea de către TUSNAD S.A. a legislației de protecție a mediului înconjurător.

**1.1.7 Evaluarea activității de cercetare – dezvoltare**

TUSNAD S.A. nu a înregistrat cheltuieli cu activitatea de cercetare și dezvoltare, iar pentru anul 2021 nu își propune efectuarea de astfel de cheltuieli.

### 1.1.8 Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Societatea, prin conducerea acesteia, se preocupa permanent de gestionarea riscurilor aferente activitatii.

Indicatori financiari sintetici	2018	2019	2020	2021
Rata de rotație a activelor circulante – zile	123	132	231	177
Rata curentă	2,33	3,46	3,68	3,57
Gradul de îndatorare	0,03	-	-	-
Viteza de rotație a debitelor – clienți – zile	10	9	17	6
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,39	0,50	0,2	0,48

**Rata de rotatie a activelor circulante** este un indicator ce caracterizeaza eficienta cu care sunt folosite activele circulante ale intreprinderii. Se calculeaza ca raport intre cifra de afaceri si active circulante inmultit cu numarul de zile de referinta (365) si reflecta numarul de zile necesare efectuării unei rotatii a activelor circulante.

**Rata curenta**, reflecta raportul intre activele circulante disponibile si datoriile curente. Practica sugereaza ca un nivel de 2 :1 este potrivita pentru majoritatea afacerilor, deoarece aceasta proportie ar asigura acoperirea tuturor datoriilor curente prin active circulante cel putin o data. O lichiditate excesiv de mare inseamna stocuri supradimensionate, nivel al numerarului foarte ridicat.

**Gradul de indatorare** se determina ca raport intre capitalul imprumutat si capitalul propriu. Prin capital imprumutat se intelege totalul creditelor si imprumuturilor cu termen de rambursare peste un an. Un grad de indatorare sub 0,30 indica o rezerva in apelarea la credite si imprumuturi.

**Viteza de rotatie a debitelor clienti** reflecta numarul mediu de zile de incasare a clientilor.

**Viteza de rotatie a activelor imobilizate** exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. Indicatorul inregistreaza o crestere ceea ce indica o crestere a eficientei utilizarii activelor.

#### Politicile si obiectivele societatii privind managementul riscului

Riscuri identificate la nivelul societatii:

- pe termen scurt masurile luate de autoritati petru limitarea efectelor pandemiei reprezinta un risc major pentru societate, in prezent gradul de ocupare a restaurantelor din incinta hotelurilor fiind limitata la 50% din capacitate.



- dependenta de CNPP la hotelul Tusnad care va putea fi diminuat odata cu ridicarea gradului de clasificare si cresterea veniturilor la hotelul O3zone prin atragerea altor categorii in afara celor sositii prin CNPP.

- fluctuatia fortei de munca – reprezinta un risc major avand in vedere oferta redusa de forta de munca din orasul Baile Tusnad, societatea intampinand greutati in recrutarea personalului calificat.

- starea precara a bazei materiale la Hotel Tusnad si a Bazei de Tratament, acesta necesitand investitii peste posibilitatile de finantare din surse proprii ale societatii. In anul 2021 au fost modernizate 5 camere cu infrastructura aferenta. Pentru anul 2022 se are in vedere continuarea modernizarii camerelor concomitent cu inlocuirea acoperisului precum si cu imbunatatirea izolatiei cladirii pentru eficientizarea consumului energetic.

Masurile avute in vedere privind gestionarea riscurilor :

- management riguros al costurilor,
- diversificarea, dezvoltarea și promovarea continuă a pachetelor de servicii care să conducă la creșterea satisfacției clientilor,
- gestionarea eficientă a resurselor umane în corelare cu capacitățile în funcțiune și buna desfășurare a activității,
- aprovizionarea ritmică și stocaj minim al mărfurilor, materiilor prime și materialelor consumabile,
- eficientizarea fluxurilor de numerar prin măsuri de urmărire a scadenței creanțelor și datoriilor,
- angajarea cheltuielilor în corelare cu momentul realizării venitului în strânsă concordanță cu asigurarea disponibilităților.

#### **1.1.9 Elemente de perspectiva ale activitatii societatii**

a) Nu exista tendinte, evenimente sau factori majori de incertitudine care ar putea afecta lichiditatea societatii.

b) Avand in vedere ca tarifele pentru camerele modernizate sunt cu 20% mai mari fata de cele standard, valorificarea camerelor modernizate are un potential de a creste cu 2% cifra de afaceri a hotelului Tusnad.

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

Nu au fost astfel de evenimente, tranzactii.

## 2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Principalele capacitati de cazare, alimentatie publica si tratament aflate in patrimoniul societatii sunt:

Denumire	An P.I.F.	Supr. const -mp-	Supraf. desfas. -mp-	Capacitate de cazare	Mod administrare
Complex Tuşnad Str. Oltului nr.87	1976	1.883	6.872	216 locuri cazare	Directa
Complex O3ZONE Al. Sfanta Ana nr.2	1977	2.128	7.069	234 locuri cazare	Directa
Baza de tratament Al. Sfanta Ana nr.49	1981	2.506	4.456		Directa

2.2. Societatea Tusnad SA nu s-a confruntat cu probleme legate de dreptul de proprietate.

## 3. Piata valorilor mobiliare emise de TUSNAD S.A.

3.1. Valorile mobiliare emise de societate se tranzactioneaza pe piata AeRo, cu simbolul de piata TSND.

Evidenta actiunilor si a actionarilor societatii este tinuta de societatea de registru Depozitarul Central S.A. Bucuresti.

3.2. Societatea nu a platit dividende actionarilor in ultimii 5 ani.

Asigurarea resurselor de capital pe termen mediu și lung reprezintă o coordonata majoră a strategiei emitentului.

3.3. Societatea nu a efectuat cumparati de actiuni proprii

3.4. Societatea nu detine filiale

3.5. Societatea nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creante,

## 4. Conducerea societatii comerciale

Conducerea societății, potrivit prevederilor statutare, este asigurată de Adunarea generală a Acționarilor care decide strategia activității acesteia și asigură politica ei economică și comercială și este administrată de Consiliul de Administrație, desemnat de către Adunarea Generală a Acționarilor.

### 4.1. Administratori

a)

In perioada 01.01.2021-31.12.2021, Consiliul de administratie a fost format din:

- 1 Rosca Radu-Claudiu – economist, presedintele consiliului de administratie.
- 2 Ioan Pascanu –economist, membru CA 01.01.2021-30.04.2021
- 3 Cristian Mihalcea – jurist, membru in consiliul de administratie incepand cu data de

08.12.2019

4 Tara Horia-Ioan – economist, membru ca 01.05.2021-31.12.2021

b) Nu a existat nici un acord, intelegere sau legatura de familie intre administratori si o alta persoana datorită căreia administratorul a fost numit.

c) Participarea administratorilor la capitalul societatii  
- nu e cazul.

d) Lista persoanelor afiliate societatii comerciale

La data de 31.12.2021, capitalul social al Tusnad S.A. este in valoare de 30.180.282 lei, impartit in 301.802.282 actiuni nominative, cu o valoare nominala de 0,10 lei/ acțiune.

Actionar	Numar actiuni	Valoarea C.S.	%
S.I.F.Transilvania	230.601.476	23.060.147,60	76,4080
Persoane juridice	54.329.583	5.432.958,30	18.0017
Persoane fizice	16.871.759	1.687.175,90	5.5903
Total	<b>301.802.818</b>	<b>30.180.281,80</b>	<b>100,00%</b>

e) Nu a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Presedintelui.

f) Numarul de sedinte CA in anul 2021: 7.

g) Veniturile totale ale membrilor Consiliului de administratie si ale conducerii executive aferente anului financiar 2021 au fost de 393.009 lei.

#### **4.2. Conducerea executiva a fost formata din:**

a) Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva

1. Director general

Molnar Akos – pe baza de contract de mandat – incepand cu data de 01.10.2020

b) Nu a existat acord, intelegere sau legatura de familie intre membrii conducerii executive si o alta persoana datorită căreia se datorează numirea lor.

**4.3.** Administratorii si membrii conducerii executive nu au fost implicati in litigii sau proceduri administrative referitare la activitatea desfasurata in cadrul TUSNAD S.A.

#### **5. Situatia financiar – contabila**

a) **elemente de bilanț:** active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

**Evolutia situatiei patrimoniale in perioada 2019 – 2021:**

<i>Elemente patrimoniale</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Total activ:	32.389.789	29.020.734	29.498.050
Active imobilizate	27.318.824	25.682.631	23.943.187
<i>-imobilizari corporale</i>	27.217.703	25.656.811	23.942.187
Active circulante	4.927.558	3.260.742	5.531.506
Cheltuieli in avans	143.406	77.361	23.357
Total pasiv:	32.389.789	29.020.734	29.498.050
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>30.644.730</b>	<b>27.800.543</b>	<b>27.575.698</b>
<i>- capital social</i>	<b>30.180.282</b>	<b>30.180.282</b>	<b>30.180.282</b>
Provizioane pt. riscuri si cheltuieli	44.398	56.005	121.175
<b>Datorii</b>	<b>1.423.430</b>	<b>886.956</b>	<b>1.550.320</b>
- sub 1 an	1.423.430	886.956	1.550.320
Subventii pentru investitii			
<b>Activ net contabil</b>	<b>30.644.730</b>	<b>27.800.543</b>	<b>27.575.698</b>
Nr. total actiuni	301.802.818	301.802.818	301.802.818
<b>Activ net/actiune (lei)</b>	<b>0,10</b>	<b>0,09</b>	<b>0,09</b>
Valoare nominala (lei/actiune)	0,10	0,10	0,1

In anul 2021 se inregistreaza o diminuare de 9% a activului net contabil fata de anul 2019.

<b>Datorii</b>	<b>1.550.320,27 lei</b>
Decontări cu personalul	224.939,42 lei
Alte contribuții, impozite și taxe locale	220.106,01 lei
Creditori (avansuri)	310.882,06 lei
Furnizori	559.139,20 lei
Furnizori facturi nesosite	235.253,58 lei

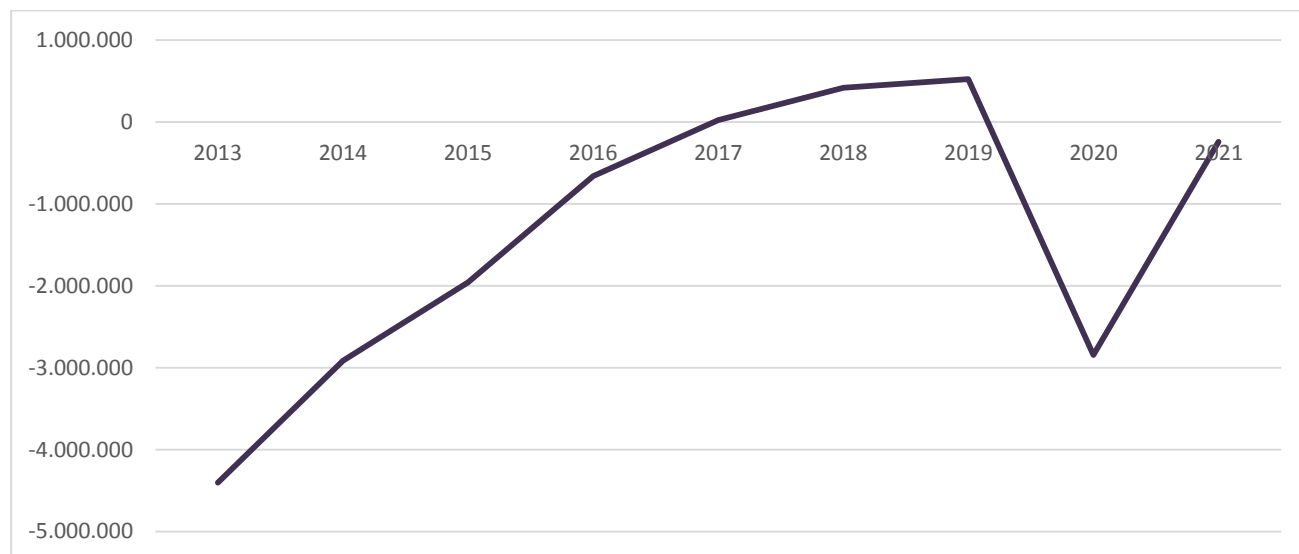
**b) contul de profit și pierderi:** vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;

**Contul de profit si pierdere la 31.12.2021**

<i>Indicatori economici</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Diferenta</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4=3-2</b>
<b>Cifra de afaceri</b>	13.625.262	5.162.667	11.467.736	6.305.069
Venituri din exploatare	13.672.509	5.608.652	12.965.704	7.357.052
Cheltuieli pt. exploatare	13.090.136	8.435.294	13.209.805	4.774.511
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>582.373</b>	<b>(2.826.642)</b>	<b>(244.101)</b>	<b>2.582.541</b>
Venituri financiare	45.136	63.050	43.451	(19.599)
Cheltuieli financiare	16.865	74.868	43	(74.825)
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>28.271</b>	<b>(11.818)</b>	<b>43.408</b>	<b>55.226</b>
Venituri totale	13.717.645	5.671.702	13.009.155	7.337.453
Cheltuieli totale	13.107.001	8.510.162	13.209.848	4.699.686
<b>Rezultat brut</b>	<b>610.644</b>	<b>(2.838.460)</b>	<b>(200.693)</b>	<b>2.637.767</b>
Rezultat net	<b>522.822</b>	<b>(2.844.187)</b>	<b>(245.206)</b>	<b>2.598.981</b>

Veniturile au crescut cu 129% fata de anul anterior in timp ce cheltuielile cu 55%, anul 2021 insemnand o pierdere neta de 245.206 lei pentru Tusnad SA.

## Evolutia rezultatului net in perioada 2013-2021



Rezultatul net obtinut de societate a s-a imbunatatit constant de la relansarea hotelului O3zone in anul 2013 pana in anul 2019. Anul 2020 a fost marcat de pandemia de covid 19 si de masurile de limitare a acestuia, turismul fiind puternic afectat, implicit si Tusnad SA.

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2021, aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor, rezultatele la 31.12.2021, defalcat pe cele doua complexe hoteliere si societate se prezinta astfel:

### Venituri

Indicatori	TUSNAD		O3ZONE		TOTAL		realizat fata de
	2021	BVC	2021	BVC	2021	BVC	BVC
- tratament balnear	794.528	1.000.843	-	-	794.528	1.000.843	79%
- cazare hotel	1.619.330	1.648.300	3.455.447	3.486.231	5.074.777	5.134.531	99%
- serv. agrement	9.075	0	259.194	204.623	268.269	204.623	131%
- chirii	27.322	19.296	11.492	10.464	38.814	29.760	130%
- vanzari marfuri	2.162.539	2.073.030	3.128.809	3.076.566	5.291.348	5.149.596	103%
- alte venituri	602.787	18.504	895.181	-	1.497.968	18.504	
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>5.215.582</b>	<b>4.759.973</b>	<b>7.750.122</b>	<b>6.777.885</b>	<b>12.965.704</b>	<b>11.537.858</b>	<b>112%</b>
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>4.612.795</b>	<b>4.741.469</b>	<b>6.854.942</b>	<b>6.777.885</b>	<b>11.467.736</b>	<b>11.519.354</b>	<b>100%</b>

Cifra de afaceri bugetata a fost realizata, veniturile fiind depasite cu 12% datorita subventiilor obtinute.

### Cheltuieli

Indicatori	TUSNAD		O3ZONE		TOTAL		realizat fata de
	2021	BVC	2021	BVC	2021	BVC	BVC
- chelt.materiale	304.101	184.426	490.657	449.874	794.758	634.300	125%
- chelt.obiecte de inventar	210.452	57.300	181.808	121.548	392.260	178.848	219%
- chelt. cu utilitati	681.953	432.898	679.998	463.094	1.361.950	895.992	152%
- chelt. cu marfuri	600.107	592.294	927.248	932.293	1.527.355	1.524.587	100%
- chelt. intretinere, reparatii	86.021	77.569	65.488	64.018	151.509	141.587	107%
- chelt cu chirii	5.937	0	3.300	-	9.237	-	
- chelt. prime, asigurari	3.092	5.100	1.884	16.500	4.976	21.600	23%
- chelt. cu colaboratori	180.504	151.917	257.735	224.324	438.239	376.240	116%
- chelt .protocol, reclama, publ.	25.495	6.000	43.789	42.070	69.285	48.070	144%
- chelt.cu deplasari	1.593	4.800	3.987	6.035	5.580	10.835	51%
- chelt postale	10.641	5.736	23.440	38.712	34.081	44.448	77%
- chelt. bancare	0	0	47.255	23.676	47.255	23.676	200%
- alte chelt.cu terti	311.445	175.752	626.322	695.518	937.767	871.270	108%
- chelt. taxe si impozite	450.507	404.189	163.934	222.700	614.441	626.889	98%
- chelt. cu salarii	2.098.220	1.899.059	2.556.745	2.106.437	4.654.965	4.005.496	116%
- chelt. cu amortisment	651.410	675.492	1.227.616	1.232.928	1.879.025	1.908.420	98%
- alte chelt.	158.964	0	126.992	-	285.956	0	
- provizioane	-10.123	0	11.290	-	1.167	0	
<b>Total cheltuieli ptr exploatare</b>	<b>5.770.317</b>	<b>4.672.532</b>	<b>7.439.488</b>	<b>6.639.726</b>	<b>13.209.805</b>	<b>11.312.258</b>	<b>117%</b>

Cheltuielile de exploatare inregistrate in anul 2021 au fost de 13.209.805 lei, cu 17% peste cele bugetate.

Cheltuielile cu salariile in valoare de 4654965 lei sunt cu 16% peste cele bugetate in conditiile in care societatea a beneficiat de subventii pentru salarii in valoare de 789.039 lei.

Cheltuielile cu obiectele de inventar constau din obiecte de inventar achizitionate in vederea completarii dotarii complexelor hoteliere Tusnad si O3zone.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile au crescut cu 7%, cu suma de 9.922 lei fata de anul buget, majorarea datorandu-se lucrarilor efectuate in Hotelul Tusnad.

Cheltuielile cu colaboratorii au depasit cele bugetate cu suma de 61.991 datorita majorarii indemnizatiilor si reconfigurarii personalului de conducere, in timpul anului fiind numit un director general adjunct.

Cheltuielile cu protocolul si reclama constau in cea mai mare parte din costurile de promovare a hotelului O3zone, in special in mediul online.

Cheltuielile cu taxele si impozitele sunt mai mici cu se incadreaza in cele bugetate.

## Rezultate

Indicatori	TUSNAD		O3ZONE		TOTAL		realizat fata de
	2021	BVC	2021	BVC	2021	BVC	BVC
<b>Rezultatul exploatarii</b>	<b>-554.735</b>	<b>87.442</b>	<b>310.634</b>	<b>138.159</b>	<b>-244.101</b>	<b>225.600</b>	<b>-108%</b>
Venituri financiare	1.019	0	42.432	-	43.451	0	
Chelt. financiare	0	0	43	-	43	0	
<b>Rezultat financiar</b>	<b>1.019</b>	<b>0</b>	<b>42.389</b>	<b>-</b>	<b>43.408</b>	<b>0</b>	
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>5.216.601</b>	<b>4.759.973</b>	<b>7.792.554</b>	<b>6.777.885</b>	<b>13.009.155</b>	<b>11.537.858</b>	<b>113%</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>5.770.317</b>	<b>4.672.532</b>	<b>7.439.531</b>	<b>6.639.726</b>	<b>13.209.848</b>	<b>11.312.258</b>	<b>117%</b>
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>553.716</b>	87.442	353.023	138.159	<b>- 200.693</b>	225.600	-89%
<i>Impozit specific</i>	12.371	24.408	32.142	63.414	44.513	87.822	51%
<b>Rezultat NET</b>	<b>566.087</b>	63.034	320.881	74.745	<b>245.206</b>	137.778	-178%
GRAD DE OCUPARE	50%	61%	31%	34%	39%	45%	86%

Rezultatul brut al exercitiului financiar 2021 este pierdere de 200.693 lei, fata de profitul bugetat de 225.600 lei, rezultatul net inregistrat fiind pierdere de 245.206 lei.

**c) FLUXURI DE NUMERAR NET GENERATE DE ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE**

	Exercițiul financiar încheiat la <b>31 decembrie 2020</b> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <b>31 decembrie 2021</b> (lei)
Activități operaționale:		
Rezultat brut	(2.844.187)	200.693
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului brut cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Amortizarea și ajustări pentru imobilizări	2.069.449	1.879.026
Ajustări pentru active circulante	(10.225)	(64.003)
Provizioane	(69.694)	(53.955)
Cheltuieli cu dobânzi	0	0
Venituri din dobânzi	(63.050)	(42.432)
 (Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări	 22.753	 (54.965)
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din cursul valutar	0	0
Cheltuiala cu impozit de profit	5.727	44.513
Profitul din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	(889.228)	1.908.877
Modificări ale capitalului circulant		
(Creșterea) / Descreșterea stocurilor	97.998	(37.411)
(Creșterea) / Descreșterea creanțelor	158.383	(628.438)
(Creșterea) / Descreșterea cheltuielilor în avans	66.045	54.004
Creșterea / (Descreșterea) veniturilor în avans	0	(75.865)
Creșterea / (Descreșterea) datoriilor	(536.474)	663.364
Dobânzi plătite	0	0
Dobânzi încasate	63.050	42.432
Impozit pe profit plătit	(5.727)	
Numerarul utilizat în activitățile operaționale	(1.045.953)	1.926.963
Activitatea de investiții:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(433.652)	(433.652)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	69.171	69.171
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări financiare	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări financiare	0	0
Dobânzi încasate	0	42.432
Numerar net generat din activitatea de investiții	(364.481)	(322.049)
Activitatea de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Rambursarea împrumuturilor din emisiunea de obligațiuni		
Rambursarea împrumuturilor		
Creșterea / (Descreșterea) împrumuturilor		
Rambursarea ratelor de leasing		
Creșterea / (Descreșterea) capitalului social		
Numerar utilizat în activitatea de finanțare	0	0
Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar	(1.410.434)	1.604.914
Modificările numerarului și echivalentelor		



de numerar		
Sold la începutul anului	4.178.266	2.767.831
Creșterea / (Descreșterea) numerarului echivalentelor de numerar	(1.410.434)	1.604.914
Sold la sfârșitul anului	2.767.831	4.372.745

## 6. Lucrari de investitii

Investitii realizate in anul 2021 :

Denumire mijloc fix	Sectia	Data punerii in functiune	Valoare de inventar
MODERNIZARE 5 CAMERE	HOTEL TUSNAD	01.12.2021	199.796,00
MOBILIER	HOTEL TUSNAD	01.12.2021	15.903,00
HIDROFOR	HOTEL TUSNAD	01.12.2021	40.508,00
HIDROFOR	BAZA DE TRATAMENT	01.12.2021	31.073,00
REZERVOR	HOTEL OZONE	01.12.2021	49.491,00
TRICICLETA ELECTRICA	HOTEL OZONE	01.08.2022	8.807,00
SERVER OPERA	HOTEL OZONE	01.12.2021	18.261,00
<b>TOTAL</b>			<b>363.839,00</b>

## 7. Proiecte pentru anul 2022

In anul 2020 au fost demarate studii de piata si de fezabilitate pentru modernizarea capacitatilor de cazare si de diversificare a serviciilor oferite de Tusnad SA. Principalele proiecte in acest sens pentru hotelul O3zone sunt: extinderea spa-ului existent prin construirea unui corp nou, construirea unei sali de conferinta si amenajarea unui teren de tenis. Pentru Hotelul Tusnad se are in vedere ridicarea gradului de confort de la 2 la 3 stele, modernizarea bazei de tratament si amenajarea unei sali multifunctionale.

Pentru finantarea acestor investitii societatea intentioneaza sa acceseze schema de ajutor de stat conform HG 807/2014, dar sunt avute in vedere si granturile ce urmeaza a fi lansate de Uniunea Europeana pentru relansarea sectorului turistic.

## 8. Situația litigiilor

În data de 31.12.2021 TUȘNAD SA nu are pe rol procese semnificative.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,**

## Anexa la raport C.A. conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AERO

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
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.	DA		
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.	DA		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legatură 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 legatură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	DA		
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:	NU ESTE CAZUL		
A 5.1	Persoana de legatură cu Consultantul Autorizat	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 evenimentele sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul	NU ESTE CAZUL		

	Autorizat sa poata fi consultat.			
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	NU ESTE CAZUL		
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	NU ESTE CAZUL		
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.	DA		
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	DA		
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.	DA		
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:	DA		

D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	DA		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	DA		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	DA		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	DA		
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;	NU ESTE CAZUL		
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reinoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	NU ESTE CAZUL		
D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicate acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare	DA		
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politică de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	DA		

D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvenţa, perioada avută în vedere şi conţinutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societăţii.	DA		
D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
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.	DA		Numai in limba romana
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica 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 respectivei intalniri/conferinte telefonice.			

Bifati numai  
dacă  
este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti  
 Sucursala  
 GIE - grupuri de interes economic  
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2021**

Suma de control 30.180.282

Entitatea TUSNAD S.A.

Adresa

Județ Harghita Sector Localitate BAILE TUSNAD

Strada ALEEA SFANTA ANA Nr. 18 Bloc Scara Ap. Telefon 0752199611

Număr din registrul comerțului J19/610/1993 Cod unic de inregistrare 4 2 4 1 7 5 3

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderenta 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 si entități de interes public**
 **Entități mici**
 **Microentități**
 **Entități de interes public**

?

- 
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 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	27.575.698
Capital subscris	30.180.282
Profit/ pierdere	-245.206

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOLNAR AKOS

Numele si prenumele

JUHASZ ATTILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ROMAR-CO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

186/2002

CIF/ CUI

2 9 8 5 6 1 7

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile 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		
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		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	23.797.554	22.361.748
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.121.729	968.144
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	737.528	612.295
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
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		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	25.656.811	23.942.187
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
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		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	25.819	1.000
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	25.819	1.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	25.682.630	23.943.187
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	74.802	96.151
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	59.418	75.839
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	359	
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	134.579	171.990
<b>II. CREAŢE</b>				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	74.254	153.229
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (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	284.079	833.541
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	358.333	986.770
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.767.831	4.372.745
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	3.260.743	5.531.505
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	77.361	23.357
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	190.628	304.081
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	416.423	794.393
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0



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	279.905	451.846
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	886.956	1.550.320
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	2.173.918	3.803.177
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	27.856.548	27.746.364
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		0
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		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	0	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	56.005	121.175
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	56.005	121.175
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		49.491
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		49.491
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	277.230	201.365
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	277.230	201.365
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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	277.230	250.856
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	30.180.282	30.180.282

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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	30.180.282	30.180.282
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	4.712.690	4.545.130
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	280.958	280.958
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.390.991	2.390.991
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	2.671.949	2.671.949
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	6.920.191	9.576.457
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	2.844.187	245.206
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	27.800.543	27.575.698
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	27.800.543	27.575.698

\*) 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 immobilizate, 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,

Numele și prenumele

MOLNAR AKOS

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

JUHASZ ATTILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	5.162.667	11.467.736
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	5.119.175	11.339.676
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	43.492	128.060
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— 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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	344.043	917.186
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	101.942	580.782
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	5.608.652	12.965.704
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.095.536	2.291.788
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	126.595	392.256
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	753.325	1.361.950
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	46.105	41.144
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	4.833	10.817
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	3.209.801	5.093.204
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	3.141.178	4.988.906
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	68.623	104.298
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.938.576	1.879.026

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.938.576	1.879.026
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-10.225	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	64.003
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	10.225	64.003
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.268.807	2.096.084
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	724.868	1.259.689
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*)	34	33	504.086	614.441
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	39.853	221.954
— 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)	39	39	11.607	65.170
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	56.005	121.175
- Venituri (ct.7812)	41	41	44.398	56.005
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	8.435.294	13.209.805
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	2.826.642	244.101
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	63.050	42.432
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50		1.019
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	63.050	43.451
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	74.868	
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	74.868	
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		43
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	74.868	43
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	43.408
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	11.818	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	5.671.702	13.009.155
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	8.510.162	13.209.848
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	2.838.460	200.693
20. Impozitul pe profit (ct.691)				
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	5.727	44.513
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)				
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	2.844.187	245.206

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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,

Numele si prenumele

MOLNAR AKOS

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

JUHASZ ATTILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		245.206	
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, salariati 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, contributii 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	64		87	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	98		120	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	1.007	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , 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		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	285.655	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	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 <b>(rd. 49+54)</b>	58	48	25.819	1.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	65	54	25.819	1.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	25.819	1.000
- 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), <b>din care:</b>	68	57	200.051	214.665
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		222
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	190.163	612.009
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	14.792	169.904
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	26.387	59.282
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	148.984	382.823
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	435.993	477.696
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	435.993	477.696
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	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	20.521	56.886
- în lei (ct. 5311)	99	85	20.521	56.886
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.739.970	4.305.602
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.739.970	4.305.602
- 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	290	7.257
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	290	7.257
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.164.186	1.751.685
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		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	123	108	607.051	1.098.474
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	134.437	224.939
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	136.094	220.106
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	110.829	140.346
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	25.033	79.488
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	232	272
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	286.604	208.166		
-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	286.604	208.166		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	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	30.180.282	30.180.282		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	30.180.282	30.180.282		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	316.062	438.239		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	30.180.282	X	30.180.282	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 regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	28.493.106	94,41	28.483.206	94,38
- deținut de persoane fizice	170	151	1.687.176	5,59	1.697.076	5,62
- deținut de alte entități	171	152				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>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:</b>	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				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
<b>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:</b>	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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOLNAR AKOS

Numele si prenumele

JUHASZ ATTILA

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 absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile 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 chiriile 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile 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 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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 ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	197.993		1	X	197.992
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	197.993		1	X	197.992
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	1.088.441		37.820	X	1.050.621
Constructii	07	25.678.283	202.785	83.292		25.797.776
Instalatii tehnice si masini	08	3.606.926	129.880	-12.728		3.749.534
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	2.003.151	34.165	22.308		2.015.008
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13		305.543	305.543		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	32.376.801	672.373	436.235		32.612.939
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	25.819		24.819	X	1.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	32.600.613	672.373	461.055		32.811.931

## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	197.993		1	197.992
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	197.993		1	197.992
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23	137.245	23.756		161.001
Constructii	24	2.831.925	1.425.223	-68.500	4.325.648
Instalatii tehnice si masini	25	2.485.197	301.726	3.243	2.783.680
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.265.623	138.555	3.755	1.400.423
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	6.719.990	1.889.260	-61.502	8.670.752
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	6.917.983	1.889.260	-61.501	8.868.744



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MOLNAR AKOS

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

JUHASZ ATTILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## **TUȘNAD S.A.**

535100 BĂILE TUȘNAD, ALEEA SFÂNTA ANA NR.18

NR. ÎNREG LA ORC: J19/610/1993 COD FISCAL: RO4241753

IBAN: RO26RNCB0152042373290001 BCR – MIERCUREA CIUC



Tel.: (004)0266-335537, 335292 Fax:(004)0266-335108, E-MAIL: secretariat@tusnad.ro, WEB: www.tusnad.ro

### **NOTE EXPLICATIVE**

#### **LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE**

##### **PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

### **CUPRINS**

Situatia fluxurilor de trezorerie

Situatia modificarilor capitalului propriu

Nota 1 – Active imobilizate

Nota 2 – Provizioane

Nota 3 – Repartizarea profitului

Nota 4 – Analiza rezultatului din exploatare

Nota 5 – Situatia creantelor si a datoriilor

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile

Nota 7 – Participatii si surse de finantare

Nota 8 – Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Nota 9 – Analiza principalilor indicatori economico-financiari

Nota 10 – Alte informatii

Nota 11 – Stocuri

Nota 12 – Creante comerciale

Nota 13 – Alte creante

Nota 14 – Casa si conturi la banci

Nota 15 – Datorii comerciale ce trebuie platite intr-o perioada de un an

Nota 16 – Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale ce trebuie platite intr-o perioada de un an

Nota 17 – Sume datorate institutiilor de credit

Nota 18 – Impozitul pe profit

Nota 19 – Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile

Nota 20 – Cheltuieli cu prestatiile externe

Nota 21 – Cheltuieli cu personalul

Nota 22 – Cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate

Nota 23 – Rezultatul financiar – profit /(pierdere), net

Nota 24 – Contingente

**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD****SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE****SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	Exercițiul financiar încheiat la <b>31 decembrie 2020</b> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <b>31 decembrie 2021</b> (lei)
Activități operaționale:		
Rezultat brut	(2.844.187)	(245.206)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului brut cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Amortizarea și ajustări pentru imobilizări	2.069.449	1.879.026
Ajustări pentru active circulante	(10.225)	(64.003)
Provizioane	(69.694)	(121.175)
Cheltuieli cu dobânzi	0	0
Venituri din dobânzi	(63.050)	(42.432)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări	22.753	(54.965)
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din cursul valutar	0	(1.019)
Cheltuieli cu impozit de profit	5.727	
Profitul din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	(889.228)	1.350.226
Modificări ale capitalului circulant		
(Creșterea) / Descreșterea stocurilor	97.998	(37.411)
(Creșterea) / Descreșterea creanțelor	158.383	(628.438)
(Creșterea) / Descreșterea cheltuielilor în avans	66.045	54.004
Creșterea / (Descreșterea) veniturilor în avans	0	(75.865)
Creșterea / (Descreșterea) datoriilor	(536.474)	663.364
Dobânzi plătite	0	0
Dobânzi încasate	63.050	42.432
Impozit pe profit plătit	(5.727)	0
Numerarul utilizat în activitățile operaționale	(1.045.953)	1.368.312
Activitatea de investiții:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(433.652)	(363.839)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	69.171	113.434
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări financiare	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări financiare	0	
Numerar net generat din activitatea de investiții	(364.481)	(250.405)
Activitatea de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Rambursarea împrumuturilor din emisiunea de obligațiuni		
Rambursarea împrumuturilor		
Creșterea / (Descreșterea) împrumuturilor		
Rambursarea ratelor de leasing		

## TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

### SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

---

Creșterea / (Descreșterea) capitalului social		
Numerar utilizat în activitatea de finanțare	0	
Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar	(1.410.434)	1.117.907
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Sold la începutul anului	4.178.266	2.767.831
Creșterea / (Descreșterea) numerarului echivalentelor de numerar	(1.410.434)	1.117.907
Sold la sfârșitul anului	2.767.831	4.372.745

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 14 martie 2022 de către:

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

Numele și prenumele: Ec. Călin Dragoș

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ec. Juhasz Attila

Calitatea: Director economic

Semnătura\_

**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

Element al Capitalului propriu	Sold la 01.ianuarie.2020	Creșteri	Reduceri/ 31 decembrie 2020	Sold Distribuiți și 1 ianuarie 2021	Creșteri	Reduceri/ Distribuiți	Sold la 31.decembrie.2021
Capital subscris	30.180.282	0	0	30.180.282	0	0	30.180.282
Prime de capital	0	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	4.853.757	0	141.067	4.712.690	0	167.560	4.545.130
Rezerve legale	280.958			280.958		0	280.958
Rezerve pentru acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0	0
Rezerve statutare sau contractuale Rezerve reprezentând surplusul realizat	0	0	0	0	0	0	0
din rezerve din reevaluare	0			0			0
Alte rezerve	2.390.991	0	0	2.390.991	0	0	2.390.991
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierdera neacoperită</b>	0			0			0
<b>Sold creditor</b>	0			0			0
Sold debitor	11.805.589	492.290		11.313.299	0	2.844.187	14.157.486
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	4.319.817	141.067		4.460.884	167.560	0	4.628.444
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile							
Sold creditor	0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	67.776	0	0	67.776	-20.040	322	47.415

## TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

### SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

---

Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea  
Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a  
Comunităților Economice Europene

Sold creditor	0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar							
Sold creditor	522.822		522.822	0	0	0	0
Sold debitor		2.844.187	0	2.844.187	245.206	2.844.187	245.206
Repartizarea profitului	-30.532	30.532		0	0		0
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>30.644.730</b>	<b>-2.180.299</b>	<b>663.888</b>	<b>27.800.543</b>	<b>-57.605</b>	<b>-5.521.136</b>	<b>27.575.698</b>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 14 martie 2022 de către:

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Numele și prenumele: Ec. Călin Dragoș

Semnătura\_  
Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ec. Juhasz Attila

Calitatea: Director economic

Semnătura\_

**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021****ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

Aceste situații financiare sunt prezentate de SC Tușnad SA și încorporează rezultatele operațiunilor Societății.

**1. ACTIVE IMOBILIZATE****a) Imobilizări necorporale**

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete, licente si valori similare ale imobilizarilor necorporale	fond comercial	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	Total
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
<b>Valoare bruta</b>						
Sold la 1 ianuarie 2021	0	0	197.993	0	0	197.993
Creșteri	0	0	0	0	0	0
Reduceri	0	0	1	0	0	1
Sold la 31 decembrie 2021	0	0	197.992	0	0	197.992
						0
<b>Amortizare cumulat</b>						0
Sold la 1 ianuarie 2021	0	0	197.993	0	0	197.993
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	0	0	0	0
reduceri sau reluări	0	0	1	0	0	1
Sold la 31 decembrie 2021	0	0	197.992	0	0	197.992
<b>Valoarea contabilă netă 1 ianuarie 2021</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valoarea contabilă netă 31 decembrie 2021</b>	-	-	-	-	-	-



**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

**PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

**b) Imobilizări corporale**

	<b>Terenuri si constructii</b>	<b>Instalatii tehnice si masini</b>	<b>Alte instalatii, utilaje si mobilier</b>	<b>Avansuri si imobilizari corporale in curs</b>	<b>TOTAL</b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
<b>Cost/evaluare</b>					
Sold la 1 ianuarie 2021	26.766.724	3.606.926	2.003.152	0	32.376.802
Creșteri	199.796	148.141	15.903	305.543	669.383
Reduceri	118.124	3.243	6.337	305.543	433.246
Sold la 31 decembrie 2021	26.848.397	3.751.824	2.012.718	0	32.612.939
<b>Depreciere cumulată</b>					
Sold la 1 ianuarie 2021	2.969.170	2.485.197	1.265.624		6.719.991
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	1.445.990	301.726	138.554		1.886.270
reduceri sau reluari	-71.489	3.243	3.755		-64.491
Sold la 31 decembrie 2021	4.486.649	2.783.680	1.400.423	0	8.670.752
<b>Valoarea contabilă netă 1 ianuarie 2021</b>	<b>23.797.554</b>	<b>1.121.729</b>	<b>737.528</b>	<b>0</b>	<b>25.656.811</b>
<b>Valoarea contabilă netă 31 decembrie 2021</b>	<b>22.361.748</b>	<b>968.144</b>	<b>612.295</b>	<b>0</b>	<b>23.942.187</b>

La 31 decembrie 2021, terenurile au o valoare contabilă de 1.088.441 lei (la 31 decembrie 2020, valoarea contabilă a terenurilor era de 1.088.441 lei) cu o suprafață totală de 15.082 mp.

**Reevaluarea imobilizărilor corporale**

La 31 decembrie 2011, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor existente în sold, prin utilizarea opiniei unor experți evaluatori (domnul Mihalydeak Pavel și domnul Balint Laszlo), surplusul și respectiv minusul din reevaluare fiind înregistrat la rezerve din reevaluare, majorând sau diminuând, după caz, valoarea capitalurilor proprii. Astfel, valoarea celorlalte imobilizărilor corporale este prezentată atât la cost istoric indexat în conformitate cu unele hotărâri guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată, cât și la cost istoric (cele nereevaluate).

La 31 decembrie 2012, respectiv, 31 decembrie 2013 Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor aflate în sold.

La 31 decembrie 2014, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor existente în sold, prin utilizarea opiniei unor experți evaluatori (domnul Balint Laszlo), minusul din reevaluare fiind înregistrat ca o reducere a rezervelor din reevaluare existente în sold diminuând valoarea capitalurilor proprii, respectiv ca o cheltuială cu deprecierea imobilizărilor acolo unde nu existau rezerve în sold.

## TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

#### PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

---

La 31 decembrie 2015, 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor aflate în sold.

La 31 decembrie 2018, Societatea a procedat la reevaluarea clădirilor existente în sold, prin utilizarea opiniei unor experți evaluatori (Domnul Molnar Anton), surplusul și respectiv minusul din reevaluare fiind înregistrat ca o creștere, respectiv descreștere a rezervelor din reevaluare aflate în sold.

#### **Imobilizări corporale ipotecate, gajate și restricționate**

- La 31.12.2021 nu sunt imobilizări ipotecate, gajate sau restricționate

#### **c) Imobilizări financiare**

##### *Acțiuni deținute la entitățile afiliate*

La 31 decembrie 2021, Societatea deține titluri la SC Transilvania Hotels & Travel SA București în valoare de 74.868 lei.

	<b>Procent de deținere în capitalul social</b>	<b>Număr de acțiuni</b>	<b><u>31 decembrie 2021</u> (lei)</b>
SC Transilvania Hotels & Travel SA București	0,987	29.947	74.868
			<b><u>74.868</u></b>

# TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

---

#### 2. PROVIZIOANE

Riscurile și incertitudinile legate inevitabil de situația economică și socială în care operează Societatea trebuie luate în considerare în procesul de estimare al provizioanelor.

Denumirea  (lei)	Sold la 01.01.2021  (lei)	Transferuri		Sold la 31.01.2021  (lei)
	1	in cont (lei)	din cont (lei)	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite				0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	56.005	121.175	56.005	121.175
	<b>56.005</b>	<b>121.175</b>	<b>56.005</b>	<b>121.175</b>

La data de 31 decembrie 2021, Societatea avea constituite provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate de personalul angajat în anul 2021 în sumă de 121.175 lei (56.005 lei la 31 decembrie 2020) și provizioane pentru titlurile detinute la Transilvania Hotels & Travel SA.

# TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

---

#### 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, Societatea a înregistrat pierdere de 245.206 lei (31 decembrie 2020: 2.844.187 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.

Destinația	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021
	(lei)	(lei)
Profit net de repartizat / (Pierdere)	(2.844.187)	(245.206)
- rezerva legală	0	
- acoperirea pierderii contabile	0	0
- fond de participare al salariaților la profit	0	0
- surse proprii de finanțare (alte rezerve)	0	0
- dividende	0	0
Profit nerepartizat / (Pierdere)	<b>(2.844.187)</b>	<b>(245.206)</b>

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020 au fost aprobate în ședința Adunării Generale a Acționarilor din data de 14 aprilie 2021.

La Adunarea Generală a Acționarilor stabilită pentru data de **13 aprilie 2022** se vor discuta și supune aprobării situațiile financiare aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2021.

**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021****4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

<u>Indicatorul</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
<b>1. Cifra de afaceri netă</b>	<b>5.162.667</b>	<b>11.467.736</b>
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	6.338.289	10.318.710
3. Cheltuielile activității de bază	6.338.289	10.318.710
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>(1.175.622)</b>	<b>1.149.026</b>
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	1.752.962	1.973.910
9. Alte venituri din exploatare	101.942	580.782
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b><u>(2.826.642)</u></b>	<b><u>(244.102)</u></b>

Pentru determinarea structurii cheltuielilor în vederea determinării rezultatului de exploatare, conducerea a folosit estimări și calculația realizată în anii 2021 și 2020 pe baza contabilitatii de gestiune pe centre de profit.

**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021****5. SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI A DATORIILOR****CREANTE**

			Termen de lichidare	
	nota	Sold la 31 decembrie 2021 (lei)	sub 1 an (lei)	peste 1 an (lei)
Creante comerciale	12	153.229	153.229	
Sume de incasat de la entitati afiliate				
Alte creante	13	833.541	833.541	
		<b>986.770</b>	<b>986.770</b>	<b>0</b>

**DATORII**

			Termen de exigibilitate		
	nota	Sold la 31 decembrie 2021 (lei)	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Datorii comerciale	15	794.393	794.393	0	0
Împrumuturi din obligațiuni		0	0	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienti		304.081	304.081	0	0
Sume datorate instituțiilor de credit	17	0	0	0	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	16	451.846	451.846	0	0
		<b>1.550.320</b>	<b>1.550.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

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

**A Bazele întocmirii situațiilor financiare**

**(i) 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 1802/2014 prevede că persoanele juridice prevăzute la art.1 aliniatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva 34/2013 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.

**(ii) 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 datoriilor 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.

**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 DE 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 2011, 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 2011, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor, utilizând opinia unor specialiști din cadrul experți evaluatori.

La 31 decembrie 2012, respectiv, 31 decembrie 2013 Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor aflate în sold.

La 31 decembrie 2014, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor existente în sold, prin utilizarea opiniei unor experți evaluatori (domnul Balint Laszlo), minusul din reevaluare fiind înregistrat ca o reducere a rezervelor din reevaluare existente în sold diminuând valoarea capitalurilor proprii, respectiv ca o cheltuială cu deprecierea imobilizărilor acolo unde nu existau rezerve în sold.

La 31 decembrie 2015, 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor aflate în sold.

La 31 decembrie 2018, Societatea a procedat la reevaluarea clădirilor existente în sold, prin utilizarea opiniei unor experți evaluatori (Domnul Molnar Anton), surplusul și respectiv minusul din reevaluare fiind înregistrat ca o creștere, respectiv descreștere a rezervelor din reevaluare aflate în sold.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, sunt trecute pe cheltuieli în avans în momentul achiziționării și se afectează cheltuielile de exploatare ale exercițiului pe baza scadențarului pe o perioadă de trei ani.

**(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.

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

**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

**PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

---

poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

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

**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”.

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

**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 locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

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

**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.

**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.

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

**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.

**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.



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

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, datoriile și creanțele de la aceiași 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.

**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 datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Activele 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 provizionul pentru creanțe incerte.

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

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

*(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.

*(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.

# TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

---

#### 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

##### a) Acțiuni

La data de 31 decembrie 2020, structura acționariatului era următoarea:

	<b>Număr de acțiuni</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>Procentaj (%)</b>
S.I.F.Transilvania	230.601.476	23.060.148	76,4080
Persoane juridice	54.329.583	5.432.958	18,0017
Persoane fizice	16.871.759	1.687.176	5,5903
	<b>301.802.818</b>	<b>30.180.282</b>	<b>100,00%</b>

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 s-au efectuat modificări în structura capitalului social, astfel, structura acționariatului este următoarea:

	<b>Număr de acțiuni</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>Procentaj (%)</b>
S.I.F.Transilvania	230.601.476	23.060.148	76,4079
Persoane juridice	54.230.583	5.423.058	17,9688
Persoane fizice	16.871.759	1.697.076	5,6231
	<b>301.802.818</b>	<b>30.180.282</b>	<b>100,00%</b>

Toate acțiunile sunt comune, au același drept de vot și au o valoare nominală la 31 decembrie 2021 de 0,10 lei /acțiune (31 decembrie 2020: 0,10 lei /acțiune).

##### b) Obligațiuni

Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni la data de 31 decembrie 2021.

# TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

---

#### 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 2021.

De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 31 decembrie 2021.

*Cheltuiala cu salariile:*

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Administratorilor	165.804	172.308
Directorilor	145.412	221.701

*Salarii de plată la sfârșitul perioadei:*

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Directori	9.009	16.009

##### b) Salariați

Numărul de angajați a fost după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Personal administrativ	7	7
Personal direct productiv	44	65
Personal indirect productiv	13	15
	64	87

## 9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

## 1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2021</u></b>
$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	3,68	3,57

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	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2021</u></b>
$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	3,52	3,46

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.

## 2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2021</u></b>
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	0%	0%

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	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2021</u></b>
$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	-	-

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

## 9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

## 3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a)	Viteza de rotație a debitelor-clienți	<b><u>2020</u></b> (zile)	<b><u>2021</u></b> (zile)
	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	17	6
b)	Viteza de rotație a creditelor – furnizor	<b><u>2020</u></b> (zile)	<b><u>2021</u></b> (zile)
	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	18	14

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	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2021</u></b>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$	0,20	0,48

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).

**9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)**

d) Viteza de rotație a activelor totale	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<u>Cifra de afaceri</u> =	0,18	0,39
Total active		

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	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2021</u></b>
	(%)	(%)
<u>Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit</u>	-	-
Capitalul angajat		

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

**5. Indicatori privind 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.

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Profit net atribuibil acționarilor / (Pierdere) (lei)	(2.844.187)	(245.206)
Numărul acțiunilor ordinare existente la sfârșitul anului	301.802.818	301.802.818
Profit de bază per acțiune (în lei per acțiune)	(0,00942)	(0,00081)

Societatea este listată în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare (AeRO) din cadrul Bursei de Valori București. Ultimul preț de tranzacționare la data de 30 decembrie 2021 a fost de 0,0395 lei/acțiune.

# TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

---

#### 10. ALTE INFORMAȚII

##### a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Sediul social al SC Tușnad S.A. este în localitatea Băile Tușnad, str. Aleea Sfânta Ana, nr. 18. jud. Harghita.

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 2021, totalul activului bilanțier este de 29.498.050 lei (la 31 decembrie 2020: 29.020.734lei).

##### 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 2021 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 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Dolar SUA	USD	3,9660	4,3707
Euro	EURO	4,8694	4,9481



**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

**PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

**10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**

**d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent și impozitul specific unor activități**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)</b>
Profitul brut/ (Pierderea)	134.014	449.287
Elemente similare veniturilor	0	0
Deduceri	0	0
Venituri neimpozabile	0	0
Cheltuieli nedeductibile	0	0
<b>Profit impozabil/(Pierdere fiscală)</b>	<b>134.014</b>	<b>449.387</b>
Pierdere fiscală reportată	(10.108.106)	(4.953.985)
Profit impozabil după reportare/ (Pierdere)	(9.974.092)	(4.504.598)
<b>Impozit pe profit calculat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reduceri impozit pe profit (sponsorizări)	0	0
<b>Impozit pe profit curent</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Impozit pe profit de plată la sfârșitul perioadei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Impozit specific</b>	<b>5.727</b>	<b>44.513</b>

Începând cu 1 ianuarie 2021, 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 2021, pentru cele complexuri hoteliere deținute de Societate, astfel:

Complex Tușnad	62	12.371
Complex O3zone	5.665	32.141
<b>Total</b>	<b>5.727</b>	<b>44.513</b>

# TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

#### 10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

##### e) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este realizată în întregime pe piața internă și, în funcție de natura veniturilor, prezintă următoarea structură:

	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2020</u></b> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2020</u></b> (lei)
Venituri din servicii prestate	2.839.617	2.839.617
Venituri din vânzări de mărfuri	43.492	43.492
Venituri din chirii	21.368	21.368
Venituri din vanzarea produselor finite	2.258.190	2.258.190
	<b><u>5.162.667</u></b>	<b><u>5.162.667</u></b>

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, un procent de 24 % 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) (16% pentru exercițiul 2020).

##### f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

###### (i) *Modificarea cursului de schimb*

La data de 14 martie 2022, cursul de schimb leu/USD era de 4,5121 (aceasta reprezintă o depreciere a leului față de USD cu 3,2 % față de 31 decembrie 2021), iar cursul de schimb leu/euro era de 4,949 (aceasta reprezintă o depreciere a leului fata de euro cu 0,0001 % față de 31 decembrie 2021).

###### (ii) *Inflația*

Rata oficială a inflației comunicată de Institutul Național de Statistică a fost în 1998 de 40,6%, în 1999 a fost de 54,8%, în 2000 a fost de 40,7%, în 2001 de 30,3%, în anul 2002 inflația a fost de 17,8%, în anul 2003 a fost de 14,1%, în anul 2004 a fost de 9,3%, în anul 2005 a fost de 8,6%, în anul 2006 a fost de 4,87%, în anul 2007 a fost de 6,57%, în anul 2008 a fost de 6,3%, în anul 2009 a fost de 4,74%, în anul 2010 a fost de 7,96%, în anul 2011 a fost de 3,14%, în anul 2012 a fost de 4,95%, în anul 2013 a fost de 3,40%, în anul 2014 a fost de 1,07%, în anul 2015 a fost de -0,9%, în anul 2016 a fost de -1,55%, în 2017 a fost de 1,3%, în anul 2018 a fost de 4,6%, in anul 2019 a fost de 3,8%, in anul 2020 a fost de 2,6%, iar in anul 2021 a fost de 5,1

**10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**

(III) Impactul pandemiei de coronavirus

Urmare a instituirii starii de alerta activitatea Hotelului O3zone si Hotelului Tusnad a fost redusa, datorita restrictiilor autoritatilor in ceea ce priveste gradul de ocupare a restaurantelor, a spa-urilor precum a centrelor de tratament.

In cursul anului 2021 conducerea Societatii s-a preocupat sa reduca impactul negativ al pandemiei COVID-19 asupra performanțelor financiare prin implementarea urmatoarelor masuri:

- trimiterea in șomaj tehnic a unei parti dintre salariații societății, în perioada in care activitatea a fost suspendata;
- respectarea măsurilor de protecție împotriva COVID-19 pentru a asigura protejarea turiștilor si pentru desfasurarea activitatii salariatilor in conditii de securitate;
- reducerea timpului de lucru pentru angajatii a caror activitate a permis acest lucru in perioadele de activitate redusa, conform OUG132/2020

Societatea a beneficiat de subvenții reprezentând sume acordate de guvern ca măsuri de protecție socială pentru perioada stării de alerta determinată de pandemic de COVID-19, precum si de grant HORECA.

**g) Onorariile plătite auditorilor**

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

**h) Tranzacții cu părțile afiliate**

Societatea de Investiții Financiare Transilvania SA, cu sediul în Brașov, strada Nicolae Iorga, nr. 2, deține în prezent 76,4080% din capitalul social al S.C. Tușnad S.A., astfel că, obligația de consolidare la nivel de grup îi revine acesteia.

În cursul exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020, Societatea a realizat tranzacții cu entități afiliate (entități controlate de SIF Transilvania SA), în timpul desfășurării obișnuite a activității Societății.

# TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

#### 10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Părțile afiliate sunt reprezentate de următoarele persoane juridice:

**Societatea Transilvania Hotels & Travel SA** (fosta Transilvania 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, îndeosebi din portofoliul de turism al SIF Transilvania.

**Societatea Transilvania Leasing și Credit IFN SA** are sediul social în Brașov, Bulevardul Eroilor, Nr. 3A. Obiectul său principal de activitate este, conform codului CAEN 6491, activități de creditare pe bază de contract (instituție financiară nebancaară).

**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. Pentru Tușnad SA are poziția de manager de proiect.

Următoarele tranzacții cu părți afiliate au fost identificate că au avut loc în cursul anului și următoarele solduri la finele anului, inclusiv TVA, au rezultat din tranzacții cu părți afiliate:

(i) *Achiziții brute de bunuri/prestări de servicii*

	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2020</u></b> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2021</u></b> (lei)
Transilvania Leasing și Credit IFN SA	3.445	0
International Trade & Logistic Center SA	82.331	5.617
	<b>85.776</b>	<b>5.617</b>

(ii) *Venituri din vânzări de bunuri/prestări de servicii*

	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2020</u></b> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2021</u></b> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	15.163	8.262

**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

---

**10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)***(i) Solduri brute rezultate din vânzarea de bunuri/prestarea de servicii*

	<b><u>31 decembrie 2020</u></b> (lei)	<b><u>31 decembrie 2021</u></b> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	1950	0

*(ii) Solduri brute rezultate din achiziționări de bunuri/prestarea de servicii*

	<b><u>31 decembrie 2020</u></b> (lei)	<b><u>31 decembrie 2021</u></b> (lei)
International Trade & Logistic Center SA	35.513	0

*(iii) Solduri aferente contractelor de credit*

	<b><u>31 decembrie 2020</u></b> (lei)	<b><u>31 decembrie 2021</u></b> (lei)
Transilvania Leasing & Credit IFN SA	0	0

*(iv) Plăți aferente contractelor de credit*

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u></b> (lei)	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u></b> (lei)
Transilvania Leasing IFN SA	0	0

**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

---

**11. STOCURI**

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Materii prime și materiale consumabile	74.802	96.151
Produse finite și mărfuri	59.418	75.839
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	359	0
	<b>134.579</b>	<b>171.990</b>

**12. CREANȚE COMERCIALE**

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Creanțe comerciale – clienți	49.890	83.003
Creanțe comerciale – clienți incerți	125.439	61.436
Clienți – facturi de întocmit	0	55.585
Furnizori debitori pentru prestări de servicii	24.364	14.642
Ajustări pentru deprecierea clienților incerți	-125.439	-61.436
	<b>74.254</b>	<b>153.229</b>

**13. ALTE CREANȚE**

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Alte creanțe față de personal	14.792	170.126
TVA de recuperat	17.620	49.198
Alte creanțe-TVA neexigibilă	23.114	56.119
Alte creanțe sociale		
Subvenții guvernamentale	148.984	382.823
Alte creanțe – debitori diverși	358.632	454.340
Decontări operațiuni în participație		
Ajustări pentru deprecierea creanțelor furnizori debitori	-279.064	-279.064
Alte creanțe privind bugetul de stat	0	0
	<b>284.079</b>	<b>833.541</b>

**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

---

**14. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI**

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Conturi curente în lei	2.739.970	4.305.602
Numerar în casierie	20.521	56.886
Alte valori	7.050	3.000
Sume în curs de decontare	290	7.257
	<b>2.767.831</b>	<b>4.372.745</b>

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

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
<b>Furnizori interni</b>		
- de servicii si stocuri	302.570	559.082
- de imobilizari	22.792	57
<b>Furnizori externi</b>		
- de servicii si stocuri	0	0
- de imobilizari	0	0
Furnizori - facturi nesosite	91.060	235.254
	<b>416.423</b>	<b>794.393</b>

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

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
Datorii în legătură cu personalul	134.437	224.939
Datorii față de bugetele statului	135.862	219.834
Creditori diverși	9.374	6.801
Alte impozite și taxe	232	272
Alte împrumuturi si datorii asimilate		
	<b>279.905</b>	<b>451.846</b>

**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021****17. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT**

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
<b>Porțiunea curentă</b>		
Credit investiții SC Transilvania Leasing IFN SA	0	0
<b>Porțiunea pe termen lung</b>		
Credit investiții SC Transilvania Leasing IFN SA	0	0

La 31 decembrie 2021 societatea nu are credite angajate la institutiile de credit.

**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**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)</b>
Cheltuieli cu materii prime	656.013	1.497.031
Cheltuieli cu materiale auxiliare	248.242	343.409
Cheltuieli cu combustibili	38.944	94.953
Cheltuieli cu alte materiale și consumabile	152.337	351.448
Cheltuieli cu piesele de schimb	0	4.948
	<b>1.095.536</b>	<b>2.291.788</b>



**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

---

**20. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	105.085	151.509
Cheltuieli cu chiriile	0	9.237
Cheltuieli cu primele de asigurare	20.809	4.976
Cheltuieli cu pregătirea personalului	1.100	0
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	42.687	69.285
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	9.809	4.937
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	14.541	5.580
Cheltuieli poștale și taxe de comunicații	35.462	34.081
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	18.245	47.255
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	477.131	932.830
	<b>724.868</b>	<b>1.259.689</b>

**21. CHELTUIELI CU PERSONALUL**

	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)</b>	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)</b>
Salarii și indemnizații	2.738.806	4.265.012
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	68.623	104.298
Tichete de masă	86.310	285.655
Cheltuieli cu colaboratorii	316.062	438.239
	<b>3.209.801</b>	<b>5.093.204</b>

**TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021****22. ALTE CHELTUIELI**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)</b>
Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate	31.791	218.479
Amenzi, despăgubiri, penalități	757,61	2.672
Alte cheltuieli	7.305	802,98
Venituri din cedarea activelor imobilizate	69.171	270.754
	<b>29.318</b>	<b>48.801</b>

**a. REZULTATUL FINANCIAR – PROFIT / (PIERDERE), NET**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)</b>
Venituri din dobânzi	63.050	42.432
Cheltuieli privind dobânzile	0	0
Venituri din diferențe de curs valutar	0	1.019
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	0	43
Cheltuieli cu deprecierea imobilizărilor financiare	74.868	0
	<b>-11.818</b>	<b>43.408</b>

**a. CONTINGENȚE**

**i. 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 consilierilor juridici și avocaților, conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

**ii. 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 cu 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 bază 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.

**iii. 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%. 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.

**24. CONTINGENȚE (CONTINUARE)**

**iv. 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 2021.

**v. 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 2021 pentru niciun fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere sau privind elemente ale mediului înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

**vi. Asigurări încheiate**

La sfârșitul anului 2021, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru autoturismele deținute în proprietate.

**vii. 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 și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Compania nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

# TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

---

#### 24. CONTINGENȚE(CONTINUARE)

##### viii. Ajustarea taxei pe valoare adaugata

Pentru investiția în Hotelului O3zone, s-a aplicat un regim fiscal care a permis exercitarea dreptului de deducere (deducerea integrală a taxei pe valoare adaugată aferentă acestui obiectiv investițional). Societatea are obligația de a conduce o evidență distinctă a operațiunilor legate de exploatarea Hotelului O3zone (și din punct de vedere al taxei pe valoarea adaugată). În situația în care Societatea va realiza operațiuni care nu dau drept de deducere (regim mixt) în ceea ce privește activitățile legate de Hotelul O3zone, aceasta va trebui să procedeze la ajustarea taxei pe valoarea adaugată, cu incidență asupra rezultatelor financiare ale perioadelor fiscale în care va opera ajustarea.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 14 martie 2022 de către:

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ec. Călin Dragoș

Numele și prenumele: Ec. Juhasz Attila

Calitatea: Director Economic

Semnătura\_

Semnătura\_

Ștampila unității



**S.C. TUȘNAD S.A.**

535100 BĂILE TUȘNAD, ALEEA SFÂNTA ANA NR.18

NR. ÎNREG LA ORC: J19/610/1993 COD FISCAL: RO4241753

IBAN: RO26RNCB0152042373290001 BCR – MIERCUREA CIUC



Tel.: (004)0266-335537, 335292 Fax:(004)0266-335108, E-MAIL: secretariat@tusnad.ro, WEB: www.tusnad.ro

**DECLARAȚIE**

Subsemnatul Dragoș Călin, Președintele Consiliului de administrație al societății TUȘNAD S.A. declar pe propria răspundere că, după cunoștințele mele, situația financiar contabilă pentru 2021 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale TUȘNAD S.A. și raportul Consiliului de administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

TUSNAD SA

Dragoș Călin

Președintele Consiliului de Administrație

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**Către: Acționarii Societății TUSNAD S.A.**  
**Baile Tusnad, aleea Sfanta Ana nr. 18**  
**Cod unic de inregistrare 4241753**

### **Opinie fără rezerve**

Am auditat situațiile financiare ale Societății TUSNAD S.A. care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 și notele la situațiile financiare anuale, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri: **27.575.698 lei;**
- Cifra de afaceri neta: **11.467.736 lei;**
- Rezultatul exercițiului financiar, pierdere: **245.206 lei.**

În opinia auditorului, situațiile financiare anuale ale Societății TUSNAD S.A. ofera o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor 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**

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile auditorului în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din prezentul raport.

Auditorul este independent față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și a îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și Codului IESBA.

Auditorul consideră că probele de audit pe care le-a obținut pe parcursul misiunii ca urmare a aplicării standardelor profesionale, testelor și procedurilor alternative sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia formulată.

## **Alte informații - Raportul administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor 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 îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, responsabilitatea auditorului este să citeasca Raportul administratorilor și, în acest demers, să aprecieze dacă informațiile prezentate sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele obținute în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul de remunerare, responsabilitatea auditorului este să îl citească și raporteze dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile art.106 – 107 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Auditorul a citit Raportul administratorilor și a constatat că acesta a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Opinia auditorului asupra situațiilor financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În baza activităților desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia auditorului:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 sunt în concordanță în toate aspectele semnificative cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.
- c) Raportul de remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile art.106 – 107 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

În baza cunoștințelor și înțelegerii obținute în cursul auditului situațiilor pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu a identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare**

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor 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 care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.



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 alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

Obiectivele auditorului constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport în care este inclusă opinia auditorului. 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.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, auditorul exercită raționamentul profesional și menține scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea, auditorul:

- Identifică și evaluează riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectează și execută proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie. 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, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelege 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.
- Evaluează gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor informațiilor realizate de către conducere.
- Formulează o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determină, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, auditorul trebuie să atragă atenția în raport asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia. Concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluează prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv prezentările de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Auditorul comunică persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identifica pe parcursul misiunii.

### Alte aspecte

Evenimentele ulterioare închiderii exercițiului financiar de la 31.12.2021 reprezentate de criza geopolitica din Ucraina si criza energetica, pot genera riscuri asupra activitatii si performantelor economice viitoare ale Societății, precum si asupra capacității de asigurare a continuității activității. Pana la data emiterii Raportului de audit, nu exista suficiente informații care sa permita estimarea modului in care activitatea viitoare a Societății poate fi afectata.

Opinia noastră nu este modificata cu privire la acest aspect.

Auditorul financiar nu isi asuma nicio responsabilitate cu privire la modul de calcul si de declarare a impozitelor si taxelor, in legatura cu orice consecinta care ar putea rezulta din nerespectarea reglementărilor fiscale care, in opinia sa, nu afectează prezentarea generală fidelă a situațiilor financiare.

Acest raport al auditorului este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea comunica acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le prezinte într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, auditorul nu acceptă și nu isi asumă responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul efectuat și pentru opinia formulată.

**Firma de audit ROMAR-CO AUDIT SRL**

Nr. din Registrul public electronic FA186

**Auditor financiar PARASCHIV AURELIA**

Nr. din Registrul public electronic AF4346

Autoritatea pentru Supravegherea Publică  
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: **ROMAR-CO AUDIT SRL**  
Registrul Public Electronic: FA 186

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: **Paraschiv Aurelia**  
Registrul Public Electronic: AF4346

Constanta, 21 martie 2022

**AURELIA  
PARASCHIV**

Semnat digital de AURELIA  
PARASCHIV  
Data: 2022.03.21 14:07:31  
+02'00'