

RAPORTUL DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE pentru exercitiul financiar 2022

**Raport anual conform Regulamentul ASF nr. 5/2018
Pentru exercitiul financiar 01.01.2022 – 31.12.2022**

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/ acțiune

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 2022, 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 2022 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 **726.284 lei**, reprezentând:

Echipamente tehnologice	560.365 lei.
Aparate	20.162 lei.
Mijloace de transport	50.380 lei
Mobilier	95.377 lei.

Activitatea societatii in anul 2022 s-a desfasurat prin cele 2 complexe hoteliere apartinand Tusnad sa:

- Complex Hotelier O3zone - perioada de activitate 365 zile
- Complex hotelier Tusnad - perioada de activitate 280 zile.

e. Principalele rezultate ale evaluarii activitatii societatii

1 rezultat din exploatare	568.329 lei
2 rezultat financiar	136.118 lei
3 rezultat brut	704.447 lei
4 rezultat net	660.824 lei
5 datorii – total	2.118.950 lei
6 capitaluri proprii	28.203.737 lei
7 activ net contabil/actiune 28.203.737/ 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 01.01.2022 – 27.02.2022.

Rezultatele sintetice ale activitatii desfasurate in anul 2022 sunt urmatoarele:

a) profit	660.824 lei
b) cifra de afaceri	17.307.278 lei
c) export	-
d) costuri	17.734.599 lei
e) % din piata detinut	Nu detinem informatii
f) lichiditate (disponibil in cont) + alte valori	3.968.799 lei

1.1.2 Nivelul tehnic al societatii

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate

a) Principalele piete 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 (Bibi Touring Touroperator, Eximtur, Top Travel Office) si individual.

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

- lei -

Servicii	2020	%CA	2021	%CA	2022	%CA
Cazare	2.297.613	45%	5.074.777	44%	7.694.951	44%
Alimentatie publica	2.301.683	45%	5.291.348	46%	7.743.209	45%
Tratament	453.152	9%	794.528	7%	1.424.828	8%
Alte	110.220	2%	307.083	3%	444.289	3%
TOTAL	5.162.668	100%	11.467.736	100%	17.307.278	100%

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,	mica
- Societatea complexul energetic oltenia s.a.	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	2019	2020	2021	2022
Volumul desfacerii marfurilor	6.146.922	2.301.683	5.291.348	7.743.209
Stocuri de marfuri	126.350	89.088	75.839	91.405
Ponderea stocurilor fata de volumul desfacerii marfurilor %	2,06%	3,87%	1,43%	1,18%

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 2022, primul indicator analizat este gradul de ocupare al locurilor de cazare (indicele mediu de utilizare a capacitatii în functiune), care la nivelul anului 2022 a fost de 44 %, fiind cu 5 puncte procentuale mai mare decât cel din anul 2021 (39%).

	Anul 2019	Anul 2020	Anul 2021	Anul 2022
Total turiști, din care:	19.488	7.565	16.680	21.633
- turiști români	18.632	7.488	16.408	20.545
- turiști străini	856	77	272	1.088
Total zile-turist, din care:	71.977	27.586	56.808	70.546
- capacitate in functiune	146.106	100.890	145.890	158.850
- zile-turist români	69.413	27.198	56.096	67.079
- zile-turist străini	2.564	388	601	3.467
Grad de ocupare (%)	49,26%	27,34%	38,94%	44,41%

Gradul de ocupare pentru hotel Tusnad la 31.12.2022 a fost de 50% iar pentru Hotel O₃zone a fost de 40%, media pe societate fiind de 44%.

	Complex Hotelier	zile turist realizate	sosire persoane	zile turist/ persoane	camere ocupate	sosiri camere	grad de ocupare	zile/camere
2021	O3zone	26403	11576	2,28	12297	5406	31%	2,27
	Tusnad	30405	5216	5,83	16693	2780	50%	6,00
	TOTAL	56808	16792	3,38	28990	8186	39%	3,54
2022	O3zone	O3zone	34136	14439	2,36	16317	6931	40%
	Tusnad	Tusnad	36410	7194	5,06	19908	3795	50%
	TOTAL	TOTAL	70546	21633	3,26	36225	10726	44%

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

HOTEL O3ZONE	2020	2021	2022
Agentii grupuri	195	105	2157
Agentii individual	1958	3922	4723
Transilvania Travel	12	12	30
Online rezerv.	2173	9160	11352
Grupuri companii	543	1452	2436
Individuali	6773	11752	13438
TOTAL zile-turist	11654	26403	34136
Sosiri persoane	5430	11576	14439
<i>zile turist/persoane</i>	2,15	2,28	2,36
zile de functionare	277	365	365

Constatam o crestere usoara a sejurului mediu aferent complexului O3zone, de 2,36 zile-turist fata de 2,28 in anul 2021.

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

HOTEL TUSNAD	2020	2021	2022
Agentii individual	1580	2271	3545
Transilvania Travel	30	88	65
Online res.	111	1584	4174
CNPP	10.708	14.392	16.218
Individuali	3503	12070	12408
TOTAL	15.932	30405	36410
Sosiri persoane	2135	5216	7194
<i>zile turist/persoane</i>	7,46	5,83	5,06
gr. de ocup.	44%	50%	50%
zile de functionare	167	280	340

Se observa ca turistii sositi prin CNPP la hotel Tusnad detin in continuare cea mai mare pondere (44%) cu toate ca societatea si-a diminuat simtitor dependenta fata de acest client (47% in 2021). In cifra de afaceri a Hotelului Tusnad ponderea veniturii aferente CNPP este de 30%. 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 este 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 intr-o proportie de 12% de CNPP, aceasta dependenta diminuandu-se de la an la an, anul 2021 ponderea fiind de 15%.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii**a) Nivelul de pregătire a angajaților societatii:**

	<i>Început</i>	<i>Sfârșit</i>	<i>%</i>
<i>Categoriile socio-profesionale</i>	<i>an 2022</i>	<i>an 2022</i>	
Total, din care:	120	126	105%
- personal cu funcții de conducere	2	2	100%
- personal cu funcții de execuție cu studii superioare	14	18	129%
- funcționari cu studii medii	4	4	100%
- maștrii, tehnicieni și alt pers. de specialitate cu studii medii	15	15	100%
- muncitori calificați	59	61	103%
- muncitori necalificați	26	26	100%

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 2022 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	2019	2020	2021	2022
Rata de rotație a activelor circulante – zile	132	231	177	114
Rata curentă	3,46	3,68	3,57	2,55
Gradul de îndatorare	-	-	-	-
Viteza de rotație a debitelor – clienți – zile	9	17	6	7
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,50	0,2	0,48	0,68

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 puțin 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.

Politicele si obiectivele societatii privind managementul riscului

Riscuri identificate la nivelul societatii:

- 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 sositi 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 2022 au fost modernizate 5 camere cu infrastructura aferenta si s-au demarat investitii de modernizare, fiind schimbate acoperisurile pe cele doua cladiri. Pentru anul 2023 se are in vedere continuarea modernizarii camerelor concomitent 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 si buna desfasurare a activitatii,
- 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) Finalizarea modernizarii Hotelului Tusnad si a Bazei de Tratament vor avea ca efect cresterea semnificativa a cifrei de afaceri pe acest complex prin practicarea a unei alte categorii de tarife si prin atingerea unui grad ridicat de ocupare.

c) Prezentarea si analizarea 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 01.01.2022-31.12.2022, Consiliul de administratie a fost format din:

- 1 Dragos Calin – Doctor in drept, presedintele consiliului de administratie.
- 2 Leopold-Ovidiu Pop – economist, membru in consiliul de administratie
- 3 Cristian Mihalcea – jurist, membru in consiliul de administratie

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 31.12.2022, 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	230601476	23060148	76,4079
Persoane juridice	54161658	5416166	17,9460
Persoane fizice	17039684	1703968	5,6459
Total	301802818	30180282	100

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

f) Numarul de sedinte CA in anul 2022: 8.

g) Veniturile totale ale membrilor Consiliului de administratie si ale conducerii executive aferente anului financiar 2022 au fost de 494.444 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 – 01.10.2020-07.12.2023

2. Director general adjunct

Szekely Leila – pe baza de contract de mandat – 01.10.2021-07.12.2023

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 referitoare la activitatea desfasurata in cadrul TUSNAD S.A.

5. Situatia financiar – contabila

a) elemente de bilanț;

Evolutia situatiei patrimoniale in perioada 2020 – 2022:

<i>Elemente patrimoniale</i>	2020	2021	2022
Total activ:	29.020.734	29.498.050	31.018.466
Active imobilizate	25.682.631	23.943.187	25.605.625
<i>-imobilizari corporale</i>	25.656.811	23.942.187	25.458.159
Active circulante	3.260.742	5.531.506	5.397.665
Cheltuieli in avans	77.361	23.357	15.176
Total pasiv:	29.020.734	29.498.050	31.018.466
Capitaluri proprii	27.800.543	27.575.698	28.203.737
<i>- capital social</i>	30.180.282	30.180.282	30.180.282
Provizioane pt. riscuri si cheltuieli	56.005	121.175	164.537
Datorii	886.956	1.550.320	2.118.950
- sub 1 an	886.956	1.550.320	2.118.950
Subventii pentru investitii			
Activ net contabil	27.800.543	27.575.698	28.203.737
Nr. total actiuni	301.802.818	301.802.818	301.802.818
Activ net/actiune (lei)	0,09	0,09	0,09
Valoare nominala (lei/actiune)	0,10	0,1	0,1

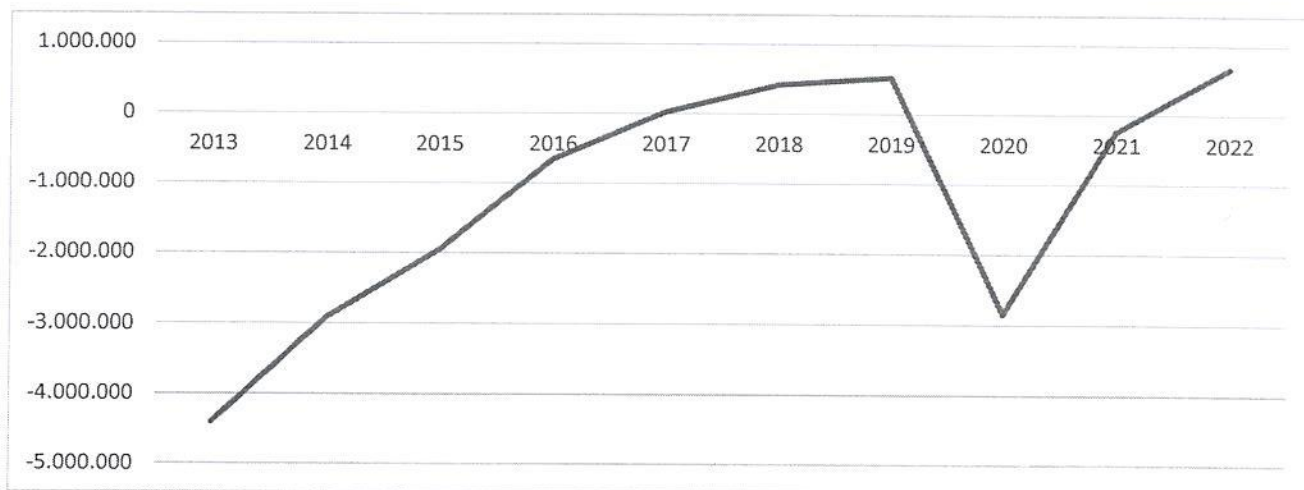
In anul 2022 se inregistreaza o majorare de 1% a activului net contabil fata de anul 2021.

Datorii	2.118.949,65 lei
Decontări cu personalul	275.992,42 lei
Alte contribuții, impozite și taxe locale	309.153,01 lei
Creditori (avansuri)	128.258,94 lei
Furnizori	1.229.522,96 lei
Furnizori facturi nesoșite	176.022,32 lei

b) contul de profit și pierderi:**Contul de profit si pierdere la 31.12.2022**

<i>Indicatori economici</i>	2020	2021	2022	Diferenta
	1	2	3	4=3-2
Cifra de afaceri	5.162.667	11.467.736	17.307.278	5.839.542
Venituri din exploatare	5.608.652	12.965.704	18.294.303	5.328.599
Cheltuieli pt. exploatare	8.435.294	13.209.805	17.725.974	4.516.169
Rezultatul din exploatare	(2.826.642)	(244.101)	568.329	812.430
Venituri financiare	63.050	43.451	144.743	101.292
Cheltuieli financiare	74.868	43	8.625	8.582
Rezultatul financiar	(11.818)	43.408	136.118	92.710
Venituri totale	5.671.702	13.009.155	18.439.046	5.429.891
Cheltuieli totale	8.510.162	13.209.848	17.734.599	4.524.751
Rezultat brut	(2.838.460)	(200.693)	704.447	905.140
Rezultat net	(2.844.187)	(245.206)	660.824	906.030

Veniturile au crescut cu 129% fata de anul anterior in timp ce cheltuielile cu 55%, anul 2022 insemnand o pierdere neta de 245.206 lei pentru Tusnad SA.

Evolutia rezultatului net in perioada 2013-2022

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 2022, aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor, rezultatele la 31.12.2022, defalcat pe cele doua complexe hoteliere si societate se prezinta astfel:

Venituri

Indicatori	TUSNAD		O3ZONE		TOTAL		realizat fata de
	2022	BVC	2022	BVC	2022	BVC	BVC
- tratament balnear	1.424.828	1.480.926	-	-	1.424.828	1.480.926	96%
- cazare hotel	2.195.474	3.184.506	5.499.478	6.157.837	7.694.951	9.342.344	82%
- serv. agrement	38.479	0	339.092	347.036	377.571	347.036	109%
- chirii	54.239	30.480	12.479	19.123	66.718	49.603	135%
- vanzari marfuri	2.940.081	3.694.205	4.803.128	5.574.137	7.743.209	9.268.341	84%
- alte venituri	575.971	18.504	411.054	3.067	987.025	21.572	
Total venituri din exploatare	7.229.073	8.408.622	11.065.230	12.101.201	18.294.303	20.509.823	89%
CIFRA DE AFACERI	6.653.101	8.390.117	10.654.177	12.098.134	17.307.278	20.488.251	84%

Cifra de afaceri bugetata a fost realizata in proportie de 84%, iar veniturile in proportie de 89% datorita subventiilor obtinute.

Cheltuieli

Indicatori	TUSNAD		O3ZONE		TOTAL		realizat fata de
	2022	BVC	2022	BVC	2022	BVC	BVC
- chelt.materiale	360.011	478.391	778.234	1.239.127	1.138.245	1.717.518	66%
- chelt.obiecte de inventar	127.934	45.729	203.388	121.548	331.322	167.277	198%
- chelt. cu utilitati	951.851	1.917.093	1.119.535	1.724.639	2.071.386	3.641.732	57%
- chelt. cu marfuri	908.830	1.353.189	1.490.233	2.041.808	2.399.064	3.394.997	71%
- chelt. intretinere, reparatii	50.310	60.431	107.651	71.605	157.961	132.036	120%
- chelt cu chirii	-5.942	0	237	-	-5.705	-	
- chelt. prime, asigurari	4.024	5.100	7.505	16.500	11.529	21.600	53%
- chelt. cu colaboratori	229.478	204.588	341.038	307.392	570.516	511.980	111%
- chelt .protocol, reclama, publ.	50.737	18.000	73.476	54.070	124.213	72.070	172%
- chelt.cu deplasari	1.907	1.800	7.631	6.035	9.538	7.835	122%
- chelt postale	13.916	10.032	18.792	28.320	32.708	38.352	85%
- chelt. bancare	0	0	67.125	63.887	67.125	63.887	105%
- alte chelt.cu terti	695.409	563.770	888.954	655.712	1.584.363	1.219.482	130%
- chelt. taxe si impozite	512.114	764.148	192.687	222.700	704.800	986.848	71%
- chelt. cu salarii	2.977.988	3.112.080	3.534.133	2.963.520	6.512.121	6.075.600	107%
- chelt. cu amortisment	715.067	695.290	1.244.918	1.228.777	1.959.985	1.924.066	102%
- alte chelt.	1.089	0	12.350	-	13.440	0	
- provizioane	14.877	0	28.485	-	43.362	0	
Total cheltuieli ptr exploatare	7.609.602	9.229.641	10.116.372	10.745.639	17.725.974	19.975.280	89%

Cheltuielile de exploatare inregistrate in anul 2022 au fost de 17.725.974 lei, cu 11% sub cele

bugetate.

Cheltuielile cu salariile in valoare de 6.512.121 lei sunt cu 7% peste cele bugetate in conditiile in care societatea a beneficiat de subventii pentru salarii in valoare de 741.187 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 4%, cu suma de 6.452 lei fata de anul 2021, valoarea bugetata fiind depasita cu 20% datorita cheltuielilor cu reparatiile neprevazute.

Cheltuielile cu colaboratorii au depasit cele bugetate cu 11% ca urmare a cheltuielilor neprevazute cu zilierii in valoare de 76.072 lei .

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 decat cele bugetate datorita cresterii pro-ratei TVA la 28% fata de 17% bugetat.

Rezultate

Indicatori	TUSNAD		O3ZONE		TOTAL		realizat fata de
	2022	BVC	2022	BVC	2022	BVC	BVC
Rezultatul exploatarii	-380.529	-821.019	948.858	1.355.562	568.329	534.543	106%
Venituri financiare	544	0	144.199	-	144.744	0	
Chelt. financiare	0	0	8.625	-	8.625	0	
Rezultat financiar	544	0	135.574	-	136.118	0	
VENITURI TOTALE	7.229.617	8.408.622	11.209.429	12.101.201	18.439.046	20.509.823	90%
CHELTUIELI TOTALE	7.609.602	9.229.641	10.124.998	10.745.639	17.734.600	19.975.280	89%
REZULTAT BRUT	379.985	- 821.019	1.084.431	1.355.562	704.447	534.543	132%
<i>Impozit specific</i>	12.372	24.408	31.251	63.414	43.623	87.822	50%
Rezultat NET	392.357	- 845.427	1.053.180	1.292.148	660.824	446.721	148%
GRAD DE OCUPARE	50%	79%	40%	54%	44%	66%	68%

Rezultatul brut al exercitiului financiar 2022 este profit de 704.447 lei, fata de profitul bugetat de 534.543 lei, rezultatul net inregistrat fiind profit de 660.824 lei.

c) FLUXURI DE NUMERAR NET GENERATE DE ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la 31.Dec.22 lei	Exercițiul financiar încheiat la 31.Dec.22 lei
Activități operaționale:		
Rezultat brut	(200.693)	704.447
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului brut cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Amortizarea și ajustări pentru imobilizări	1.879.026	1.953.003
Ajustări pentru active circulante	378.491	11.563
Provizioane	(121.175)	(164.537)
Cheltuieli cu dobânzi	0	0
Venituri din dobânzi	(42.432)	(144.199)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări	(54.965)	
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din cursul valutar	(1.019)	8.081
Profitul din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	1.837.233	2.368.358
Modificări ale capitalului circulant		
(Creșterea) / Descreșterea stocurilor	(37.411)	(54.381)
(Creșterea) / Descreșterea creanțelor	(628.438)	(215.724)
(Creșterea) / Descreșterea cheltuielilor în avans	54.004	8.181
Creșterea / (Descreșterea) veniturilor în avans	(75.865)	280.386
Creșterea / (Descreșterea) datoriilor	663.364	568.629
Dobânzi plătite	0	0
Dobânzi încasate	42.432	144.199
Impozit specific plătit	0	43.623
Numerarul utilizat în activitățile operaționale	1.855.319	3.143.271
Activitatea de investiții:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(363.839)	(3.547.217)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	113.434	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări financiare	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări financiare		
Numerar utilizat în activitatea de investiții	(250.405)	(3.547.217)
Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar	1.604.914	(403.946)
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Sold la începutul anului	2.767.831	4.372.745
Creșterea / (Descreșterea) numerarului echivalentelor de numerar	1.604.914	(403.946)
Sold la sfârșitul anului	4.372.745	3.968.799

6. Lucrari de investitii

Investitii realizate in anul 2022 :

Denumire mijloc fix	Sectia	Data punerii in functiune	Valoare de inventar
UNITATE LASER TERAPIE PHYSIOGO 400C	BAZA DE TRATAMENT	02.05.2022	22.267
CITITOR DE PERETE	BAZA DE TRATAMENT	02.06.2022	3.430
MASINA PENTRU CUBURI GHEATA	REST OZONE	24.06.2022	5.271
IMPRIMANTA FISCALA	REST OZONE	04.07.2022	5.119
SISTEM ACCES CAMERE - HOTEK SMART	HOTEL OZONE	08.07.2022	53.638
TERMOMIX TYPE MAMBO HABANA	REST OZONE	20.07.2022	3.500
MASINA AMBALARE VID CU CAPOTA	REST OZONE	20.07.2022	3.600
AUTOTURISM VW T5 TRANSPORTER	TEHNIC	27.09.2022	50.380
MASINA PENTRU CUBURI GHEATA	REST OZONE	29.09.2022	5.272
IMPRIMANTA KONIKA MINOLTA	RECEPTIE OZONE	15.11.2022	15.040
DEZUMIDIFICATOR INVERTER	TEHNIC	06.12.2022	11.345
DEZUMIDIFICATOR INVERTER	TEHNIC	06.12.2022	11.345
MOBILIER CAMERA 219	HOTEL OZONE	12.12.2022	25.530
GENERATOR DE ABURI	SPA	19.12.2022	10.750
MOBILIER CAMERA 221	HOTEL OZONE	20.12.2022	12.778
SISTEM FOTOVOLTAIC 100KWP	TEHNIC	22.12.2022	487.019

Investitii in curs :

Obiectiv	Valoare
Modernizare Hotel Tusnad	1.681.815,10
Hotel O3zone - etaj 4 jakuzi	161.381,55
Modernizare Baza de Tratament	694.376,87

7. Proiecte pentru anul 2023

In anul 2023 societatea va continua demersurile in vederea modrnizarii capacitatilor de cazare si diversificarea serviciilor . In acest sens a depus o cerere de finantare pentru termoizolatia fatadelor Hotelului O3zone si Hotel Tusnad, care in masura in care se aproba, va fi realizata pana la sfarsitul anului 2023

8. Situația litigiilor

În data de 31.12.2022 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 legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	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 legătură 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 evenimente 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		

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 **2022**

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

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

-
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
-
-
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 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

28.203.737

Capital subscris

30.180.282

Profit/ pierdere

660.824

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGOS CALIN

Numele si prenumele

JUHASZ ATTILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura _____

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

CIF/ CUI membru CECCAR

| | | | | | | | | |

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ROMAR-CO AUDIT SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

186/2002

CIF/ CUI

| | | | | | | | | | 2 9 8 5 6 1 7

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	22.361.748	20.840.030
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	968.144	1.292.034
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	612.295	550.619
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		2.537.574
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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		237.902
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	23.942.187	25.458.159
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. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	1.000	147.466
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.000	147.466
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	23.943.187	25.605.625
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	96.151	127.594
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	75.839	91.405
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		7.371
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	171.990	226.370
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	153.229	290.213
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	833.541	912.283
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	986.770	1.202.496
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.372.745	3.968.799
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.531.505	5.397.665
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	23.357	15.176
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	304.081	120.700
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	794.393	1.405.545
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	451.846	592.705
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.550.320	2.118.950
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	3.753.686	2.762.649
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	27.696.873	28.368.274
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	121.175	164.537
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	121.175	164.537
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	49.491	43.992
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	49.491	43.992
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	201.365	487.250
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	201.365	487.250
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	250.856	531.242
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	30.180.282	30.180.282
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	4.545.130	4.545.130
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	280.958	313.999
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.390.991	2.390.991
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.671.949	2.704.990
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	9.576.457	9.854.448
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		660.824
SOLD D (ct. 121)	99	98	245.206	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		33.041
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	27.575.698	28.203.737
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	27.575.698	28.203.737

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DRAGOS CALIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

JUHASZ ATTILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	11.467.736	17.307.278
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	11.467.736	17.307.278
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.339.676	17.037.194
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	128.060	270.084
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	917.186	942.552
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	580.782	44.473
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	5.499
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	12.965.704	18.294.303
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.291.788	3.468.899
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	392.256	331.322
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.361.950	2.071.386
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		1.893.703
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	41.144	84.559
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	10.817	16.149
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.093.204	7.082.637
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.988.906	6.938.451
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	104.298	144.186

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	1.879.026	1.953.003
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.879.026	1.953.003
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	6.982
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	64.003	6.982
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	64.003	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	2.096.084	2.699.973
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.259.689	1.981.733
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*)	35	33	614.441	704.800
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	221.954	13.440
— 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)	40	39	65.170	43.362
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	121.175	164.537
- Venituri (ct.7812)	42	41	56.005	121.175
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	13.209.805	17.725.974
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	568.329
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	244.101	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	42.432	144.199
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	1.019	544
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	43.451	144.743
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	43	8.625
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	43	8.625

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	43.408	136.118	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	13.009.155	18.439.046	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	13.209.848	17.734.599	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	704.447	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	200.693	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	0	0	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0	
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	44.513	43.623	
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	660.824	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	245.206	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 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

DRAGOS CALIN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

JUHASZ ATTILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

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.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		660.824
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
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 creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	87		98
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	120		126
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	1.647		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	529.550
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	2
- 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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	2
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	2
- 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), din care:	55	47		237.902
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		237.902
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.000	147.466
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.000	147.466
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.000	147.466
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	214.665	366.001
- 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 de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	612.009	759.745
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	169.904	66.385
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	59.282	206.110
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	382.823	487.250
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	477.696	421.134
- 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	477.696	421.134
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	56.886	44.529
- în lei (ct. 5311)	99	85	56.886	44.529
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.305.602	3.860.493
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.305.602	3.860.493
- 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	7.257	63.778
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	7.257	63.778
- 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	1.751.685	2.606.199
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), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.098.474	1.526.245
- 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	224.939	275.992
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	220.106	309.153
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	140.346	216.253
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	79.488	91.351
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	272	1.549
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	208.166	494.809		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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	208.166	494.809		
- 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), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	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				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	438.239	570.516		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	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	28.483.206	94,38	28.476.313	94,35
- deținut de persoane fizice	170	151	1.697.076	5,62	1.703.969	5,65
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGOS CALIN

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 de stat 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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

***) 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.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	197.992			X	197.992
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	197.992			X	197.992
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.799.686	-1	32.785	X	1.766.900
2.Constructii	09	25.048.711				25.048.711
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.751.824	610.745	-20.162		4.382.731
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.012.718	115.539	20.162		2.108.095
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		2.537.574			2.537.574
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		237.902			237.902
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	32.612.939	3.501.759	32.785		36.081.913
III.Imobilizari financiare	19	1.000	146.466		X	147.466
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	32.811.931	3.648.225	32.785		36.427.371

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	197.992			197.992
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	197.992			197.992
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	161.001	25.877		186.878
2.Constructii	28	4.325.648	1.463.055		5.788.703
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.783.680	307.017		3.090.697
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.400.423	157.053		1.557.476
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	8.670.752	1.953.002		10.623.754
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	8.868.744	1.953.002		10.821.746

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGOS CALIN

Semnătura _____

Numele si prenumele

JUHASZ ATTILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT



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 2022

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 – Situatie 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 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
Activități operaționale:		
Rezultat brut	(200.693)	704.447
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului brut cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Amortizarea și ajustări pentru imobilizări	1.879.026	1.953.003
Ajustari pentru active circulante	378.491	11.563
Provizioane	(121.175)	(164.537)
Cheltuieli cu dobânzi	0	0
Venituri din dobânzi	(42.432)	(144.199)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări	(54.965)	
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din cursul valutar	(1.019)	8.081
Cheltuiala cu impozit de profit		
Profitul din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	1.837.233	2.368.358
Modificări ale capitalului circulant		
(Creșterea) / Descreșterea stocurilor	(37.411)	(54.381)
(Creșterea) / Descreșterea creanțelor	(628.438)	(215.724)
(Creșterea) / Descreșterea cheltuielilor în avans	54.004	8.181
Creșterea / (Descreșterea) veniturilor în avans	(75.865)	280.386
Creșterea / (Descreșterea) datoriilor	663.364	568.629
Dobânzi plătite	0	0
Dobânzi încasate	42.432	144.199
Impozit pe profit plătit	0	43.623
Numerarul utilizat în activitățile operaționale	1.855.319	3.143.271
Activitatea de investiții:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(363.839)	(3.547.217)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	113.434	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări financiare	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări financiare		
Numerar net generat din activitatea de investiții	(250.405)	(3.547.217)
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		

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Numerar utilizat în activitatea de finanțare	0	0
Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar	1.604.914	(403.946)
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Sold la începutul anului	2.767.831	4.372.745
Creșterea / (Descreșterea) numerarului echivalentelor de numerar	1.604.914	(403.946)
Sold la sfârșitul anului	4.372.745	3.968.799

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 10 martie 2023 de către:

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Dr. Călin Dragoș

Numele și prenumele: Ec. Juhasz Attila

Calitatea: Director economic

Semnătura _____

Semnătura_

Ștampila unității



TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al Capitalului propriu	Sold la 01.ianuarie.2021	Creșteri	Reduceri/ 31 decembrie 2021	Sold Distribuiți și 1 ianuarie 2022	Creșteri	Reduceri/ Distribuiți	Sold la 31.decembrie.2022
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	4.712.690	0	167.560	4.545.130	0	0	4.545.130
Rezerve legale	280.958			280.958	33.041	0	313.999
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
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierdera neacoperită	0			0			0
Sold creditor	0			0			0
Sold debitor	11.313.299	0	2.844.187	14.157.486	0	245.206	14.402.691
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	4.460.884	167.560		4.628.444	0	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	47.415	32.785	0	80.200

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 debtor	0	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar							
Sold creditor	0		0	0	660.824	0	660.824
Sold debtor		245.206	0	245.206	0	245.206	0
Repartizarea profitului	0	0		0	0	33.041	-33.041
Total capitaluri proprii	30.644.730	-77.646	-2.676.627	27.575.698	661.081	-457.371	28.203.737

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 10 martie 2023 de către:

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Numele și prenumele: Dr. Călin Dragoș

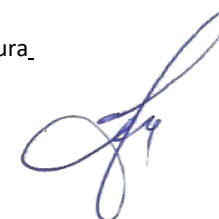
Semnătura_
Ștampila unității

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 2022****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)
Valoare bruta						
Sold la 1 ianuarie 2022	0	0	197.991	0	0	197.991
Creșteri	0	0	0	0	0	0
Reduceri	0	0	-1	0	0	-1
Sold la 31 decembrie 2022	0	0	197.992	0	0	197.992
						0
Amortizare cumulat						
Sold la 1 ianuarie 2022	0	0	197.991	0	0	197.991
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	0	0	0	0
reduceri sau reluari	0	0	-1	0	0	-1
Sold la 31 decembrie 2022	0	0	197.992	0	0	197.992
Valoarea contabilă netă 1 ianuarie 2022	0	0	0	0	0	0
Valoarea contabilă netă 31 decembrie 2022	-	-	-	-	-	-

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022****b) Imobilizări corporale**

	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	TOTAL
Cost/evaluare	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
Sold la 1 ianuarie 2022	26.848.397	3.751.824	2.012.718	0	32.612.939
Creșteri	0	630.907	95.377	2.537.574	3.263.857
Reduceri	32.785	0	0	0	32.785
Sold la 31 decembrie 2022	26.815.612	4.382.731	2.108.095	2.537.574	35.844.011
Depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2022	4.486.649	2.783.680	1.400.423		8.670.752
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	1.488.932	307.017	157.053		1.953.002
reduceri sau reluări	0	0	0		0
Sold la 31 decembrie 2022	5.975.581	3.090.697	1.557.476	0	10.623.754
Valoarea contabilă netă 1 ianuarie 2022	22.361.748	968.144	612.295	0	23.942.187
Valoarea contabilă netă 31 decembrie 2022	20.840.030	1.292.034	550.619	2.537.574	25.220.257

La 31 decembrie 2022, terenurile au o valoare contabilă de 1.017.836 lei (la 31 decembrie 2021, valoarea contabilă a terenurilor era de 1.50.622 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 2022

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 31.12.2022 nu sunt imobilizări ipotecate, gajate sau restricționate

c) Imobilizări financiare

Ațiuni deținute la entitățile afiliate

La 31 decembrie 2022, Societatea deține titluri la SC Transilvania Hotels & Travel SA București în valoare de 74.868 lei.

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

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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 01.01.2022 (lei)	Transferuri		Sold la 31.01.2022 (lei)
	1	in cont (lei)	din cont (lei)	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite				0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	121.175	164.537	121.175	164.537
	121.175	164.537	121.175	164.537

La data de 31 decembrie 2022, Societatea avea constituite provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate de personalul angajat în anul 2022 în sumă de 164.537 lei (121.175 lei la 31 decembrie 2021).

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, Societatea a înregistrat profit de 660.824 lei (31 decembrie 2021 : 245.206 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 31.12.2021	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022
	(lei)	(lei)
Profit net de repartizat / (Pierdere)	(245.206)	660.824
- rezerva legală		33.041
- 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)	(245.206)	627.783

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost aprobate în ședința Adunării Generale a Acționarilor din data de 14 aprilie 2022.

La Adunarea Generală a Acționarilor stabilită pentru data de **12 aprilie 2023** se vor discuta și supune aprobării situațiile financiare aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2022.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Indicatorul</u>	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)	încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
1. Cifra de afaceri netă	11.467.736	17.307.278
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	10.318.710	15.457.017
3. Cheltuielile activității de bază	10.318.710	15.457.017
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.149.026	1.850.261
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	1.973.910	1.418.050
9. Alte venituri din exploatare	580.782	136.118
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<u>(244.102)</u>	<u>568.329</u>

Pentru determinarea structurii cheltuielilor în vederea determinării rezultatului de exploatare, conducerea a folosit estimări și calculația realizată în anii 2022 și 2021 pe baza contabilitatii de gestiune pe centre de profit.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR**CREANTE**

			Termen de lichidare	
	nota	Sold la 31 decembrie 2022 (lei)	sub 1 an (lei)	peste 1 an (lei)
Creante comerciale	12	290.213	290.213	
Sume de incasat de la entitati afiliate				
Alte creante	13	912.282	912.282	
		1.202.494	1.202.494	0

DATORII

			Termen de exigibilitate		
	nota	Sold la 31 decembrie 2022 (lei)	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Datorii comerciale	15	1.405.545	1.405.545	0	0
Împrumuturi din obligațiuni		0	0	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienti		120.700	120.700	0	0
Sume datorate instituțiilor de credit	17	0	0	0	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	16	592.704	592.704	0	0
		2.118.950	2.118.950	0	0

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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 datorii 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.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(ii) *Cheltuieli de cercetare și dezvoltare*

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

(iii) *Alte imobilizări necorporale*

Toate celelalte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) *Amortizare*

(i) *Fond comercial*

Societatea nu are înregistrat fond comercial.

(ii) *Programe informatice*

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

(iii) *Cheltuieli de dezvoltare*

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

(iv) *Alte imobilizări necorporale*

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

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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 mărirea cheltuielilor cu amortizarea, fără a apărea diferențe temporare.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE 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 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.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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 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 2022

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Acțiuni

La data de 31 decembrie 2021, structura acționariatului era următoarea:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
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
	301.802.818	30.180.282	100,00%

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 s-au efectuat modificări în structura capitalului social, astfel, structura acționariatului este următoarea:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
S.I.F.Transilvania	230.601.476	23.060.148	76,4079
Persoane juridice	54.161.658	5.416.166	17,9460
Persoane fizice	17.039.684	1.703.968	5,6459
	301.802.818	30.180.282	100,00%

Toate acțiunile sunt comune, au același drept de vot și au o valoare nominală la 31 decembrie 2022 de 0,10 lei /acțiune (31 decembrie 2021: 0,10 lei /acțiune).

b) Obligațiuni

Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni la data de 31 decembrie 2022.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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 2022.

De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 31 decembrie 2022.

Cheltuiala cu salariile:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Administratorilor	172.308	157.830
Directorilor	221.701	336.614

Salarii de plată la sfârșitul perioadei:

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Directori	16.009	18.410

b) Salariați

Numărul de angajați a fost după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Personal administrativ	7	7
Personal direct productiv	65	78
Personal indirect productiv	15	20
	87	98

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente	<u>2021</u>	<u>2022</u>
$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	3,57	3,55

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

b) Indicatorul lichidității imediate	<u>2021</u>	<u>2022</u>
$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	3,46	2,44

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	<u>2021</u>	<u>2022</u>
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	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	<u>2021</u>	<u>2022</u>
$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	-	-

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.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a)	Viteza de rotație a debitelor-clienți	<u>2021</u> (zile)	<u>2022</u> (zile)
	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	6	7
b)	Viteza de rotație a creditelor – furnizor	<u>2021</u> (zile)	<u>2022</u> (zile)
	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	14	20

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

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

c)	Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>2021</u>	<u>2022</u>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$	0,48	0,68

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).

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI (CONTINUARE)

d) Viteza de rotație a activelor totale	2021	2022
<u>Cifra de afaceri</u> =	0,39	0,56
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	2021	2022
	(%)	(%)
<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.

	2021	2022
Profit net atribuibil acționarilor / (Pierdere) (lei)	(245.206)	660.824
Numărul acțiunilor ordinare existente la sfârșitul anului	301.802.818	301.802.818
Profit de bază per acțiune (în lei per acțiune)	(0,00942)	0,00219

Societatea este listată în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare (AeRO) din cadrul Bursei de Valori București. Ultimul preț de tranzacționare la data de 07 martie 2023 a fost de 0,0840 lei/acțiune.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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 2022, totalul activului bilanțier este de 31.018.466 lei (la 31 decembrie 2021: 29.498.050 lei).

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

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

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

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

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2022 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 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	
Dolar SUA	USD	4,3707	4,6346	4,37
Euro	EURO	4,9481	4,9474	4,94

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Profitul brut/ (Pierdere)	449.287	121.088
Elemente similare veniturilor	0	0
Deduceri	0	0
Venituri neimpozabile	0	0
Cheltuieli nedeductibile	0	0
Profit impozabil/(Pierdere fiscală)	449.387	121.088
Pierdere fiscală reportată	(4.953.985)	(4.504.598)
Profit impozabil după reportare/ (Pierdere)	(4.504.598)	(1.588.808)
Impozit pe profit calculat	0	0
Reduceri impozit pe profit (sponsorizări)	0	0
Impozit pe profit curent	0	0
Impozit pe profit de plată la sfârșitul perioadei	0	0
Impozit specific	44.513	44.513

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:

	2021	2022
Complex Tușnad	12.371	12.371
Complex O3zone	32.141	32.141
Total	44.513	44.513

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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 <u>31 decembrie 2021</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Venituri din servicii prestate	6.137.574	9.501.467
Venituri din vânzări de mărfuri	128.060	270.084
Venituri din chirii	38.814	66.718
Venituri din vanzarea produselor finite	5.163.288	7.469.009
	11.467.736	17.307.278

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, un procent de 12 % 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) (15% pentru exercițiul 2021).

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

(i) *Modificarea cursului de schimb*

La data de 10 martie 2023, cursul de schimb leu/USD era de 4,6385 (aceasta reprezintă o depreciere a leului față de USD cu 0.08 % față de 31 decembrie 2022), iar cursul de schimb leu/euro era de 4,9136 (aceasta reprezintă o apreciere a leului fata de euro cu 0,68 % față de 31 decembrie 2022).

(ii) *Inflația*

Rata oficială a inflației comunicată de Institut 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%, in anul 2021 a fost de 5,1, iar in anul **2022** a fost de:13,8%

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

(III) Impactul razboiului din Ucraina si accentuarea crizei energetice

Ca urmare a stării de razboi din Ucraina si agravarii crizei energetice, Societatea a efectuat o evaluare a riscurilor privind asigurarea continuității activității și implicit a respectării acestui principiu. Aceasta situatie poate influenta indicatorii bugetati datorita modificarilor ce pot interveni in fluxurile de aprovizionare si desfacere ale societatii.

Conducerea Societății considera ca va continua activitatea și în viitorul previzibil insa nu poate estima la momentul de fata impactul contextului actual asupra exercitiului financiar 2023.

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 2022, respectiv 31 decembrie 2021, Societatea a realizat tranzacții cu entități afiliate (entități controlate de SIF Transilvania SA), în timpul desfășurării obișnuite a activității Societății.

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.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

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 <u>31 decembrie 2021</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Transilvania Leasing și Credit IFN SA	0	0
International Trade & Logistic Center SA	5.617	0
	5.617	0

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	8.262	27.017
Transilvania Investments Alliance	0	9.212

(i) Solduri brute rezultate din vânzarea de bunuri/prestarea de servicii

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	0	5.141

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

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)
International Trade & Logistic Center SA	0	0

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(iii) Solduri aferente contractelor de credit

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

(iv) Plăți aferente contractelor de credit

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

11. STOCURI

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Materii prime și materiale consumabile	96.151	127.595
Produse finite și mărfuri	75.839	91.405
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	0	7.371
	171.990	226.370

12. CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Creanțe comerciale – clienți	83.003	153.360
Creanțe comerciale – clienți incerți	61.436	68.417
Clienți – facturi de întocmit	55.585	0
Furnizori debitori pentru prestări de servicii	14.642	136.853
Ajustări pentru deprecierea clienților incerți	-61.436	-68.417
	153.229	290.213

13. ALTE CREANȚE

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	(lei)	(lei)
Alte creanțe față de personal	170.126	66.385
TVA de recuperat	49.198	193.408
Alte creanțe-TVA neexigibilă	56.119	38.346
Alte creanțe sociale		
Subvenții guvernamentale	382.823	487.250
Alte creanțe – debitori diverși	454.340	405.958
Decontări operațiuni în participație		
Ajustări pentru deprecierea creanțelor furnizori debitori	-279.064	-279.064
Alte creanțe privind bugetul de stat	0	0
	833.541	912.283

14. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	(lei)	(lei)
Conturi curente în lei	4.305.602	3.860.493
Numerar în casierie	56.886	44.529
Alte valori	3.000	0
Sume în curs de decontare	7.257	63.778
	4.372.745	3.968.799

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
	(lei)	(lei)
Furnizori interni		
- de servicii și stocuri	559.082	718.744
- de imobilizări	57	510.779
Furnizori externi		
- de servicii și stocuri	0	0
- de imobilizări	0	0
Furnizori - facturi nesosite	235.254	176.022
	794.393	1.405.545

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Datorii în legătură cu personalul	224.939	275.992
Datorii față de bugetele statului	219.834	307.604
Creditori diverși	6.801	7.559
Alte impozite și taxe	272	1.549
Alte imprumuturi și datorii asimilate		
	451.846	592.705

17. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Porțiunea curentă		
Credit investiții SC Transilvania Leasing IFN SA	0	0
Porțiunea pe termen lung		
Credit investiții SC Transilvania Leasing IFN SA	0	0

La 31 decembrie 2022 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 2021 – 16%), atât pentru activitățile la intern cât și pentru activități de export.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

19. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
Cheltuieli cu materii prime	1.497.031	2.330.654
Cheltuieli cu materiale auxiliare	343.409	526.674
Cheltuieli cu combustibili	94.953	141.545
Cheltuieli cu alte materiale și consumabile	351.448	469.967
Cheltuieli cu piesele de schimb	4.948	60
	2.291.788	3.468.899

20. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	151.509	157.961
Cheltuieli cu chiriile	9.237	-5.705
Cheltuieli cu primele de asigurare	4.976	11.529
Cheltuieli cu pregătirea personalului	0	7.666
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	69.285	124.213
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	4.937	5.507
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	5.580	9.538
Cheltuieli poștale și taxe de comunicații	34.081	32.708
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	47.255	67.125
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	932.830	1.571.191
	1.259.689	1.981.733

21. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
Salarii și indemnizații	4.265.012	5.838.385
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	104.298	131.142
Tichete de masă	285.655	529.550
Cheltuieli cu colaboratorii	438.239	570.516
	5.093.204	7.069.593

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCIȚIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

22. ALTE CHELTUIELI

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate	218.479	0
Amenzi, despăgubiri, penalități	2.672	186
Alte cheltuieli	802,98	13.253,57
Venituri din cedarea activelor imobilizare	270.754	0
Rezultat (+/-)	48.801	-13.440

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)
Venituri din dobânzi	42.432	144.199
Cheltuieli privind dobânzile	0	0
Venituri din diferențe de curs valutar	1.019	544
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	43	8.625
Cheltuieli cu deprecierea imobilizarilor financiare	0	0
	43.408	136.118

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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 2022.

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 2022 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 2022, 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.

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 10 martie 2023 de către:

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Dr. 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, administrator al societății TUȘNAD S.A. declar pe propria răspundere că, după cunoștințele mele, situația financiar contabilă pentru anul 2022 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

Dr. 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 2022 și notele la situațiile financiare anuale, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri: **28.203.737 lei;**
- Cifra de afaceri neta: **17.307.278 lei;**
- Rezultatul exercițiului financiar: **660.824 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 31.12.2022, 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 manieră 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 identifică pe parcursul misiunii.

Alte aspecte

Auditorul financiar nu își asumă nicio responsabilitate cu privire la modul de calcul și de declarare a impozitelor și taxelor, în legătură cu orice consecință care ar putea rezulta din nerespectarea reglementărilor fiscale care, în 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 își 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

**AURELIA
PARASCHIV**

Semnat digital de AURELIA
PARASCHIV
Data: 2023.03.24 11:06:13 +02'00'

Constanta, 24 martie 2023