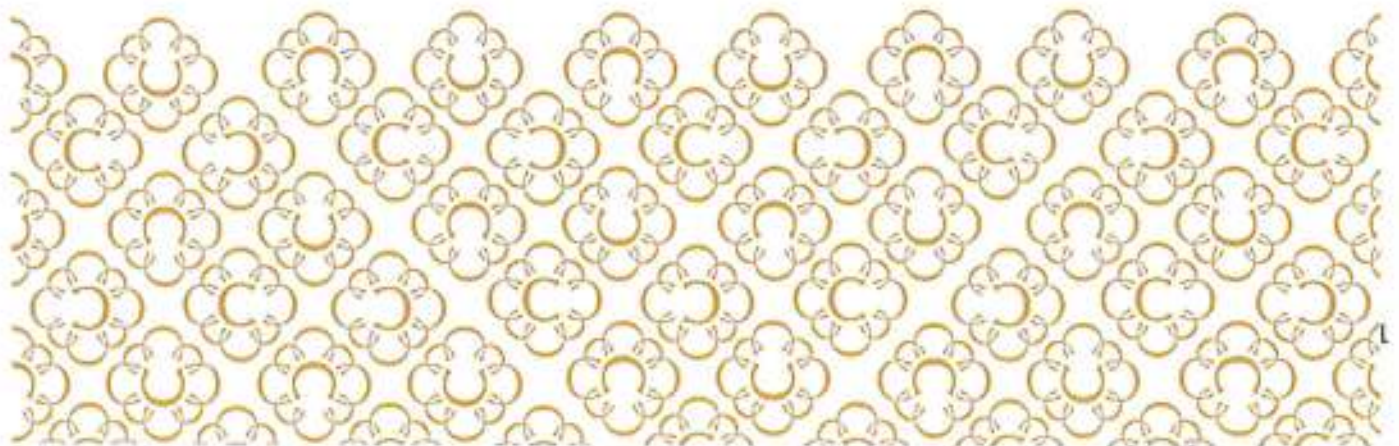




TURISM  
COVASNA

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
PENTRU TRIMESTRUL III 2021

Intocmit conform Legii nr.24/2017 si a Regulamentului ASF nr.5/2018



**Data raportului:** 05.11.2021

**Denumire emitent:** TURISM COVASNA SA

**Sediul social:** Covasna, str 1 Decembrie 1918, nr.1-2, cod postal 525200, judet Covasna

**Numărul de telefon/fax :** 0267 340825, 0267 342222

**Codul unic de înregistrare:** RO 559747

**Număr de ordine în Registrul Comerțului:** J14/55/1991

**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:** BVB - ATS sub simbolul TUAA

**Capitalul social subscris și vărsat:** 47.120.843 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala** 471.208.430 actiuni cu valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

**1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului și a filialelor acestuia**

**1.1. Prezentarea generala a societatii cu prezentarea locatiilor in care functioneaza societatea**

Turism Covasna SA este societate pe acțiuni, persoană juridică română cu capital privat și de stat autohton constituită în baza Legii nr.31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare, care funcționează pe durată nelimitată în baza actului constitutiv.

Activitatea economică a Turism Covasna SA, s-a desfășurat potrivit obiectului principal de activitate cod CAEN 5510 (rev2) - Hoteluri și alte facilități de cazare similare, iar ca obiecte secundare de activitate exemplificam - Alte activitati referitoare la sanatatea umana - Cod CAEN 8690, respectiv cod CAEN 5610 - Restaurante.

Prestațiile de servicii balneo-turistice efectuate in cadrul societatii sunt urmatoarele:

- **Cazare :** în Caprioara SPA & Wellness Resort\*\*\*\*, Complex Balnear Cerbul\*\*\* si Complex Balnear Covasna\*\*\*- toate activele fiind proprietatea societății; societatea detine in proprietate si Camping Valea Zânelor unitate clasificata la o stea.

Capacitatea totală de cazare la 30.09.2021 în cele trei unitati hoteliere este de 777 locuri, din care :

- o Caprioara SPA & Wellness Resort \*\*\*\* : 263 locuri de cazare, respectiv 140 camere (119 camere duble, 13 camere single, 4 apartamente si 4 camere cu dizabilitati);
- o Complex Balnear Cerbul\*\*\* : 258 locuri de cazare, respectiv 129 camere;
- o Complex Balnear Covasna\*\*\* : 256 locuri de cazare, respectiv 128 camere.

Camping Valea Zânelor\* are o capacitate de:

- 82 de locuri în 41 de căsuțe de lemn ;
- 14 locuri de cazare, bungalow, in 7 spatii;
- parcela de campare de 24 locuri.



- **Alimentația publică** se desfășoară în două sali de restaurant de 4\*\*\*\* de la Caprioara SPA & Wellness Resort\*\*\*\* cu un număr total de 252 locuri; în restaurantul de 3\*\*\* de la parterul Complex Balnear Covasna având un număr de 380 locuri și în restaurantul Camping Valea Zânelor\* cu un număr de 140 de locuri.
- **Proceduri de balneatie și fizioterapie:** baie cu apă minerală caldă, băi mofetice, electroterapie, kinetoterapie, termoterapie având o capacitate de 2.975 proceduri în 8 ore.
- **Proceduri SPA:** de remodelare corporală, relaxare și antistress, anti-aging (întinerire, detoxifiere).
- **Activitățile auxiliare** desfășurate de societate în perioada de referință sunt **desfacerea cu amănuntul a produselor alimentare** (baruri - Bar Panoramic\*\*\*\*, Bar Capri\*\*\*\*, Bar Covasna\*\*\* și Bar Valea Zanelor\*), activitatea de spălătorie și de transport.

Turism Covasna SA deține certificate de proprietate pentru bunurile imobile din patrimoniu situate în orașul Covasna formate din clădiri aferente - Caprioara SPA & Wellness Resort\*\*\*\*, Complex Balnear Cerbul\*\*\*, Complex Balnear Covasna\*\*\*, Centrul Balnear Covasna Prevenție · Tratament · Recuperare, Camping Valea Zanelor\*, cele două spații comerciale, depozite pentru materiale și patru apartamente.

## 1.2. Prezentarea elementelor cu impact asupra poziției financiare sau a patrimoniului societății.

Informații relevante cu impact asupra poziției financiare a societății sunt următoarele:

- ❖ *Diminuarea veniturilor din vânzări (-26%) și implicit a încasărilor comparativ cu prevederile din BVC pentru perioada de referință, urmare ridicării etapizate a restricțiilor generate de contextul COVID-19, a neacordării voucherelor de vacanță în sistemul bugetar, a nevalorificării integrale a biletelor de tratament conform contractului cu CNPP, a neorganizării de evenimente, aceste cauze contribuind la diminuarea adresabilității atât pe segmentul intern cât și pe cel extern; diminuarea veniturilor este influențată semnificativ de micșorarea contractului cu CNPP pe anul 2021 față de alocarea inițială, astfel:*
  - *din valoarea totală a veniturilor estimate pentru primele 9 luni în BVC 2021 în cuantum de 6.726.820 lei reprezentând 3.580 locuri a fost alocată suma de 3.112.308,48 lei reprezentând 1.614 locuri, cu 53,74% mai puțin decât estimarea BVC 2021;*
  - *societatea a realizat din valorificările atribuite pe primele 9 luni suma de 2.999.328 lei reprezentând 96,36% din suma alocată și 44,58% din estimarea BVC 2021;*
- ❖ *Pierderi determinate de sistarea unor contracte (nevalorificarea integrală a turismului de incoming), respectiv anularea unor rezervări;*
- ❖ *Liberalizarea pieței gazelor naturale și energiei electrice au condus la creșterea tarifelor la utilități, astfel începând cu 01.07.2021, respectiv 01.09.2021 s-au înregistrat creșteri semnificative de preț atât la gaz de +101% cât și la energie electrică de +32%;*
- ❖ *Evoluția nefavorabilă a cursului valutar a contribuit atât la creșterea costurilor de achiziții la materii prime cât și la materiale;*

- ❖ *Sustinerea cheltuielilor de personal si mentinerea personalului prin utilizarea facilitatii de kurzarbeit conform OUG nr.132/2020 si Hotararii nr. 677/2021 privind masuri de sprijin destinate angajatorilor in contextul situatiei epidemiologice, respectiv operarea reducerii timpului de lucru a personalului acolo unde a fost cazul;*
- ❖ *Accentuarea crizei fortei de munca care a generat lipsa acuta de personal calificat si chiar necalificat, fapt care creaza incontinuuare presiuni pe majorarea cheltuielilor de personal.*

### **1.3.Situatia litigiilor, cu identificarea probabilitatilor de a pierde in instanta:**

Pe rolul instantelor de judecata sunt inregistrate 8 dosare, din care 6 au ca obiect "procedura insolventei" in care Turism Covasna SA are calitatea de creditor (suma totala inregistrata la masa credala fiind in cuantum de 246.844,80 lei pentru care societatea are constituite provizioane de depreciere), un dosar care are ca obiect "pretentii" in care Turism Covasna SA are calitatea de reclamant si un dosar care are ca obiect "nulitate act juridic" in care Turism Covasna are calitatea de parat.

**1.4.Situatia indeplinirii programului de investitii pana la data de 30.09.2021 si estimari pana la data de 31.12.2021 cu mentionarea surselor de finantare, cu mentionarea categoriilor generale ale imobilizarilor corporale si a perioadelor de amortizare (cladiri, utilaje, echipamente, instalatii, etc.).**

Referitor la stadiul realizarii proiectului de investitii pe anul 2021 mentionam ca in primele noua luni ale anului in curs nu s-au realizat obiectivele de investitii prevazute in BVC, scadente la 30.09.2021, motivat de situatia generata in contextul COVID-19 care a afectat activitatea financiara a societatii in prima parte a anului 2021 cand era prevazuta realizarea lucrarilor (a fost necesara mentinerea lichiditatilor), dar si imposibilitatii realizarii lucrarilor de investitii ulterior datorita desfasurarii activitatii operationale, demararea acestora afectand serviciile prestate.

Lucrarile de investitii propuse au fost reluate in vederea realizarii in programul de investitii aferent anului 2022.

### **1.5. Informatii privind clientii, furnizorii si concurenta.**

Societatea presteaza servicii de cazare, alimentatie publica si tratament balnear in principal clientilor:

- ❖ vanzari directe - clienti persoane fizice, corporate, evenimente ( 55% din cifra de afaceri);
- ❖ Casa Nationala de Pensii Publice (28% din cifra de afaceri);
- ❖ agentii de turism intern (13 % din cifra de afaceri);
- ❖ agentii de turism extern (2% din cifra de afaceri);
- ❖ Casa de Asigurari de Sanatate (2% din cifra de afaceri).

Principalii furnizori care asigura aprovizionarea cu marfuri si materiale in baza unor contracte comerciale la preturi de oferta in limita consumurilor curente fara a se crea imobilizari de natura stocurilor cu miscare lenta sunt:



- ❖ furnizori de tip cash&carry pentru marfuri alimentare si materiale;
- ❖ furnizori locali pentru carne, preparate din carne, produse de panificatie si lactate;
- ❖ furnizori pentru materiale de intretinere/reparatii-depozite de materiale de constructii.

Principalii concurenti ai Turism Covasna SA pe plan local sunt:

- ❖ Hotel Clermont \*\*\*\*;
- ❖ Hotel TTS\*\*\*\*;
- ❖ Hotel Monte Cervo Bio Hotel&SPA\*\*\*\*;
- ❖ Hotel Montana\*\*\*;
- ❖ Hotel Bradul\*\*\*.

## 2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante

2.1. Situatia patrimoniului la 30.09.2021: anexam "Formularul F10" la situatiile financiare interimare la 30.09.2021.

Indicatori	01.01.2021	30.09.2021
<b>Imobilizari corporale, necorporale si financiare</b>	72.273.214	70.065.124
Stocuri	140.253	155.487
Creante	715.801	1.594.249
Disponibilitati	1.430.649	2.739.318
Cheltuieli in avans	92.354	209.415
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>74.652.271</b>	<b>74.763.593</b>
Capital social	47.120.843	47.120.843
Datorii	8.078.989	8.049.502
Provizioane	38.785	31.665
Rezerve	19.390.190	19.392.683
Profit sau pierdere reportata	3.941.752	-283.548
Profit sau pierdere exercitiu financiar	-4.222.807	-31.652
Repartizarea profitului		
Venituri in avans	304.519	484.100
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>74.652.271</b>	<b>74.763.593</b>

### 2.1.1 Prezentarea principalelor imobilizari necorporale la data de 30.09.2021

In evidenta contabila a societatii principalele imobilizari necorporale sunt licentele si programele informatice a caror valoare bruta este de 343.337 lei, respectiv valoare neta de 6.006 lei (mai putin ajustarile cumulate de valoare).

### 2.1.2 Prezentarea imobilizarilor financiare la data de 30.09.2021

Imobilizarile financiare la 30.09.2021 in suma de 70.140 lei reprezinta aportul societatii la capitalul social al Transilvania Hotels&Travel S.A. - respectiv echivalentul a 28.056 actiuni cu valoare nominala de 2,50 lei/actiune.

**2.1.3 Situatia stocurilor la data de 30.09.2021** este de 155,4 mii lei, din care pe vechimi avem:

- stocuri pana la 1 an - 144,6 mii lei;
- stocuri peste 2 ani - 10,8 mii lei.

**2.1.4 Situatia creantelor la data de 30.09.2021** cuprinde:

**2.1.4.1.** Creante nerecuperabile in suma totala de 256.245 lei, cu precizarea ca in contabilitate s-au constituit ajustari de depreciere pentru aceste creante;

**2.1.4.2.** Creante de incasat la 30.09.2021 in suma totala de 952.970 lei, din care pe vechimi:

- o pana la 3 luni - 576.367 lei;
- o intre 3 - 12 luni - 376.603 lei;
- o mai mari de 12 luni - 0 lei.

**2.1.5 Situatia datoriilor la data de 30.09.2021** cuprinde:

**2.1.5.1** Datoriile financiare la 30.09.2021 sunt in cuantum de 6.523.477 lei, din care:

- ❖ datorii cu scadenta de pana la 1 an - 1.743.709 lei, respectiv,
- ❖ datorii a caror scadenta este mai mare de 1 an - 4.779.768 lei.

Precizam faptul ca toate datoriile financiare reprezinta rate la creditele de investitii accesate. In anul 2021 societatea a procedat la amanarea la plata a ratelor de principal aferente creditului accesat de la Transilvania Leasing si Credit SA pentru perioada mai-noiembrie 2021 cu prelungirea maturitatii contractului pentru o perioada de inca 7 luni.

**2.1.5.2** Datoriile comerciale, respectiv alte datorii sunt in suma totala de 1.526.025 lei, din care pe vechimi mentionam:

- o pana la 3 luni - 1.348.266 lei;
- o intre 3 si 12 luni - 177.759 lei;
- o mai mari de 12 luni - 0 lei.

**2.2. Contul de profit si pierdere este prezentat conform Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/19.12.2014 in anexa la situatiile financiare interimare intocmite la 30.09.2021, respectiv "Formularul F 20".**

**2.2.1 Analiza privind realizarea indicatorilor financiari la data de 30.09.2021 comparativ cu prevederile din BVC 2021, cumulat la 30.09.2021 si respectiv cu cei inregistrati la data de 30.09.2020.**

Comparativ cu prevederile BVC aprobat pentru perioada ianuarie - septembrie 2021, respectiv cu realizarile anului precedent, prezentam mai jos indicatorii economici, dupa cum urmeaza:



Indicatori economici	Realizari 01 - 09.2020	BVC cumulat 01 - 09.2021	Realizari 01 - 09.2021	% Realizari fata de BVC cumulat 01 - 09. 2021	% 2021/2020
Cifra de afaceri	6.007.648	14.341.900	10.544.518	74	176
Venit.din exploatare	6.828.102	14.341.900	11.114.722	77	163
Chelt.din exploatare	9.989.639	12.685.900	10.879.368	86	109
Rezultat din exploatare	-3.161.537	1.656.000	235.354	14	107
Venituri financiare	43.802	3.000	9.896	230	23
Cheltuieli financiare	383.191	292.400	276.418	95	72
Rezultat financiar	-339.389	-289.400	-266.522	92	79
Venituri totale	6.871.904	14.344.900	11.124.618	78	162
Cheltuieli totale	10.372.830	12.978.300	11.155.786	86	108
Rezultat brut	-3.500.926	1.366.600	-31.168	-2	1
Rezultat net	-3.567.024	1.366.600	-31.652	-2	1

In intervalul analizat Turism Covasna SA inregistreaza o pierdere neta de 31.652 lei, in conditiile in care la sfarsitul semestrului I a.c. pierderea a fost de 2.029.354 lei.

De asemenea remarcam o crestere a veniturilor de +63% comparativ cu anul anterior aceeaasi perioada in conditiile in care cresterea cheltuielilor este de doar +9%.

In concluzie, mentionam ca ridicarea treptata a restrictiilor impuse de contextul COVID-19 a avut o contributie semnificativa la imbunatatirea indicatorilor comparativ cu anul anterior, desi in perioada ian - sept. 2021 societatea a functionat in conditii de mentinere a unor restrictii impuse de autoritati in functie de incidenta cazurilor existente la nivel local.

Principalii factori care au influentat negativ rezultatul in perioada de referinta comparativ cu estimarea BVC care a fost preliminat in conditii de functionare normala a societatii, sunt:

**a. evolutia veniturilor:**

❖ veniturile din exploatare au inregistrat o diminuare de -23% fata de estimarea BVC, din care diminuari semnificative s-au inregistrat la serviciile de cazare si alimentatie publica de -23%, iar la cele de tratament de -47%; diminuarea a fost datorata in principal micșorarii contractului cu CNPP pe anul 2021 fata de alocarea initiala (cu 53,74% mai puțin decat estimarea BVC 2021), inasa motivat de cresterea valorificarilor directe si accesarii tuturor facilitatilor fiscale in perioada de referinta, veniturile din exploatare si-au redus diminuarea la doar -23%;

❖ veniturile financiare comparativ cu BVC estimat inregistreaza o crestere de 230% si reprezinta venituri din dobanzi bancare.

**b. evolutia cheltuielilor:**

- ❖ cheltuielile din exploatare inregistrate sunt sub nivelul celor prognozate in BVC cu 24%;
- ❖ ponderea semnificativa in totalul cheltuielilor de exploatare o detin urmatoarele elemente de cheltuieli :

- cheltuielile de personal 36%;
  - alte cheltuieli de exploatare 21%;
  - cheltuieli materiale 17%.
- ❖ cheltuielile financiare se incadreaza in estimarea BVC pentru perioada ian – sept. (95%).

*c. evolutia turistica:*

- ❖ fata de perioada similara a anului anterior societatea inregistreaza o crestere a gradului de ocupare pe societate de + 65,03%, din care pe unitati hoteliere avem:
- Caprioara SPA&Wellness Resort\*\*\*\* : +98,63%;
  - Complex Balnear Covasna si Cerbul\*\*\*: +31,43%.

**Structura cifrei de afaceri de 10.544.518 lei la data de 30.09.2021** aferenta prestarilor in unitatile hoteliere din patrimoniu, pe tipuri de activitati este urmatoarea:

Activitate	Caprioara SPA&Wellness Resort****	%	Complex Balnear Covasna*** si Cerbul***	%	Total cifra de afaceri	%
Cazare	2.569.767	49%	2.466.687	46%	5.036.454	48%
Alimentatie publica	2.127.446	41%	1.871.733	35%	3.999.179	38%
Tratament	468.388	9%	835.255	16%	1.303.643	12%
Alte activitati	57.223	1%	148.023	3%	205.246	2%
<b>Total</b>	<b>5.222.824</b>	<b>100%</b>	<b>5.321.698</b>	<b>100%</b>	<b>10.544.522</b>	<b>100%</b>

Cifra de afaceri in primele 9 luni ale anului inregistreaza o crestere de +76% comparativ cu anul anterior aceeasi perioada, respectiv o diminuare de -26 % fata de prevederea din BVC pentru aceasta perioada.

In acelasi timp Turism Covasna SA prin natura activitatii este expusa si unor riscuri ca: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobanzii si riscul de lichiditate, dintre acestea cel mai important fiind riscul de lichiditate urmat de riscul de credit datorat creantelor neincasate la termen.

In ceea ce priveste lichiditatea societatii precizam ca aceasta nu a fost afectata in primele noua luni ale anului, iar previziunile fluxului de trezorerie nu indica o diminuare in perioadele viitoare.

**2.2.2. Mentii privind amortizarea calculata la data de 30.09.2021, si estimari pana la data de 31.12.2021**

Turism Covasna SA a inregistrat in perioada ianuarie - septembrie 2021 cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate in suma totala de 2.412.152 lei, iar pentru trimestrul IV 2021 estimeaza cheltuieli cu amortizarea in suma de 804.000 lei.



### 2.2.3. Calcul impozit specific pe societate

Impozitul specific calculat conform Legii nr.170/2016 cu luarea in considerare a prevederilor OUG nr.226/2020 si OUG nr.19/2021 au determinat inregistrarea sumei de 485 lei ca impozit specific.

### 3. Indicatori economico-financiari la 30.09.2021

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente <sup>1)</sup>	Active curente/ Datorii curente 4.489.054/3.269.734	1,37
2. Indicatorul gradului de îndatorare <sup>2)</sup>	Capital împrumutat/ Capital propriu x100 6.523.477/66.198.326 x 100	9,85
	Capital împrumutat/ Capital angajat x100 6.523.477/72.721.803 x 100	8,97
3. Viteza de rotație a debitelor-clienți <sup>3)</sup>	- Sold mediu clienți/ Cifra de afaceri x 274 (nr zile aferente trimestrului I+II+III) 538.176/10.544.522 x 274	14
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate <sup>4)</sup>	Cifra de afaceri/ Active imobilizate 10.544.522/ 70.065.124	0.15

**Notă:**

<sup>1)</sup> Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Valoarea recomandată acceptabilă este aproximativ 2.

<sup>2)</sup> Exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

<sup>3)</sup> Exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

<sup>4)</sup> Exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
TONY-CRISTIAN RADUTA-GIB



Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris
Anul	2021
Trimestrul	<input type="radio"/> T1 <input type="radio"/> T2 <input checked="" type="radio"/> T3 <input type="radio"/> T4

<input type="checkbox"/> Exercițiul financiar modificat	
Data începerii exercitiului financiar	01.01.2021
Data de sfârșit de trimestru	30.09.2021

(Anul de început de exercitiu financiar=&gt;2017)

09 / 2021

Entitatea SC TURISM COVASNA SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Covasna		COVASNA
Strada	Nr.	Bloc
1 DECEMBRIE 1918	1-2	
	Scara	Ap.
		Telefon

Cod unic de înregistrare	5 5 9 7 4 7	Forma de proprietate	Suma de control	47.120.843
--------------------------	-------------	----------------------	-----------------	------------

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

<input type="radio"/> Entități de interes public
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii și mari
<input type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

## Situații financiare interimare

Situații financiare interimare încheiate la 30.09.2021, întocmite potrivit OMFP nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

### Indicatori :

Capitaluri - total	66.198.326
Capital subscris	47.120.843
Profit/ pierdere	-31.652

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DIACONU NARCISA

Numele și prenumele

DIMIAN GEORGETA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura



Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori ?  DA  NU

### AUDITOR

Nume și prenume persoana fizică/ Denumire firmă

ACE CONSULT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

964/2001

Cod de identificare fiscală

14469555

Formular VALIDAT



**BILANT**  
la data de 30.09.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2021	30.09.2021
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	43.566	6.006
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	43.566	6.006
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	65.667.821	64.098.788
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.158.160	2.735.768
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	2.397.924	2.221.986
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	813.030	796.194
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	119.541	133.210
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	3.032	3.032
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	72.159.508	69.988.978
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 +266 - 2963)	22	70.140	70.140
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	70.140	70.140
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	72.273.214	70.065.124
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
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	60.734	64.297

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	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	74.437	89.067
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	5.082	2.123
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	140.253	155.487
<b>II. CREAŢE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	229.154	1.461.203
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	486.647	133.046
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercitiului financiar (ct.463)	35a		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	36	715.801	1.594.249
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	29.130	29.130
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39	29.130	29.130
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	1.401.519	2.710.188
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	2.286.703	4.489.054
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)	42	92.354	209.415
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	92.354	209.415
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	2.028.000	1.743.709
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	384.653	739.186
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 +1686+2692+2693+ 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436***+ 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	435.739	786.839
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	2.848.392	3.269.734



<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	54	-583.898	1.122.971
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	55	71.689.316	71.188.095
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	5.230.597	4.779.768
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 36*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64	5.230.597	4.779.768
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	31.665	31.665
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	7.120	
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68	38.785	31.665
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	69	205.449	193.829
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475 <sup>a</sup> )	70	15.493	15.493
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475 <sup>a</sup> )	71	189.956	178.336
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	72	99.070	290.271
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 <sup>a</sup> )	73	99.070	290.271
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 <sup>a</sup> )	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478 <sup>a</sup> )	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478 <sup>a</sup> )	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79	304.519	484.100
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	47.120.843	47.120.843
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		

<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	47.120.843	47.120.843
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	87	18.328.793	18.331.286
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	771.610	771.610
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	289.787	289.787
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	1.061.397	1.061.397
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>			
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	95	3.941.752	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	96	0	283.548
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>			
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	97	0	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	98	4.222.807	31.652
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	66.229.978	66.198.326
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	66.229.978	66.198.326

Suma de control F10: 1124739745 / 1287731049

\*) 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 conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele oferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asemănătoare, precum și alte creanțe mobilizabile, 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

DIACONU NARCISA

Semnătura


**AUDITOR**

Nume și prenume persoană fizică/ Denumire firmă

ACE CONSULT SRL

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DIMIAN GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura


Formular  
VALIDAT



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.09.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Perioada de raportare	
		01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	6.007.648	10.544.522
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	3.785.661	6.546.031
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	2.221.987	3.998.491
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		14.958
Sold D	08		0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	758.540	376.346
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	61.914	148.746
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	6.828.102	11.084.572
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	392.304	364.402
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	272.496	104.594
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	657.066	880.885
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	705.521	1.125.693
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	5.814	2.637
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	3.825.209	4.083.304
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	3.732.817	3.979.146
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	92.392	104.158
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.469.924	2.412.151
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817 + din ct.6818)	26	2.469.924	2.412.151
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-36.424	-90.459

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	29	8.549	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	30	44.973	90.459
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>1.808.417</b>	<b>1.978.402</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	1.093.866	1.281.100
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*)	33	709.407	679.693
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	24	28
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	5.120	17.581
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
<b>Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>39</b>	<b>-99.060</b>	<b>-7.120</b>
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41	99.060	7.120
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>9.989.639</b>	<b>10.849.215</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	235.357
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	3.161.537	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	977	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	42.233	9.461
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	592	434
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>43.802</b>	<b>9.895</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	375.657	274.145
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	7.534	2.274
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>383.191</b>	<b>276.419</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	339.389	266.524



<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	6.871.904	11.094.467
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	10.372.830	11.125.634
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	3.500.926	31.167
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66.098	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		485
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	3.567.024	31.652

Suma de control F20 : 162991304 / 1287731049

\*] Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratorii persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 și prenumele

DIACONU NARCISA

Semnătura




Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

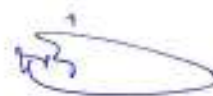
Numele și prenumele

DIMIAN GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



### AUDITOR

Nume și prenume persoana fizică/ Denumire firmă

ACE CONSULT SRL