



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU TRIMESTRUL III 2022

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

Data raportului: 31.10.2022

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: 47.315.443 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala 473.154.430 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***, Complex Balnear Covasna*** si Camping Valea Zânelor unitate clasificata la o stea - toate activele fiind proprietatea societății.



TURISM COVASNA S.A.

Nr. Inreg. Registrul Comertului: J14/55/1991, CUI: RO559747

Telefon: 004-0267 340 401, 004-0267 340 825, Fax: 004-0267

E-mail: secretariat@turismcovasna.ro | www.turismcovasna.ro

Capital social: 47.315.443,30 Lei

Capacitatea totală de cazare la 30.09.2022 în cele trei unitati hoteliere este de 777 locuri, din care :

- Caprioara SPA & Wellness Resort **** : 263 locuri de cazare, respectiv 140 camere (119 camere duble, 13 camere single, 4 apartamente si 4 camere cu dizabilitati);
- Complex Balnear Cerbul*** : 258 locuri de cazare, respectiv 129 camere;
- 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, din care 10 casute sunt functionale;
- 14 locuri de cazare, bungalow, in 7 spatii;
- parcela de campare de 24 locuri.

➤ **Alimentația publică** se desfășoară în două săli 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 (intinerire, detoxifiere).

➤ **Activitățile auxiliare** desfășurate de societate în perioada de referință sunt desfacerea de marfuri la preț cu amănuntul (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, depozitul 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 (-35%) și implicit a încasărilor comparativ cu prevederile din BVC pentru perioada de referință, urmare menținerii stării de alertă aproximativ pe toată durata trim I 2022, a influenței conflictului armat din Ucraina asupra activității din turism, a acordării etapizate a voucherelor de vacanță în sistemul bugetar începând din trimestrul II al anului, a nevalorificării integrale a biletelor de tratament acordate prin CNPP în primele serii, toți acești factori contribuind la diminuarea adresabilității atât pe segmentul intern cât și pe cel de incoming, la neonorarea unor contracte, la diminuarea numărului de rezervoari sau chiar anularea acestora inclusiv în cazul turistilor romani, etc; diminuarea veniturilor este*

influentata semnificativ de micșorarea contractului cu CNPP pe anul 2022 fata de alocarea initiala conform acordului cadru, astfel:

- *din valoarea totala a veniturilor prevazute pentru primele 9 luni in BVC 2022 in cuantum de 7.495.380 lei reprezentand 3.820 locuri a fost alocata suma de 3.907.530 lei reprezentand 1.929 locuri, cu 47,87% mai putin decat prevederile BVC 2022;*
- *societatea a realizat din valorificarile atribuite pe primele 9 luni suma de 3.702.585 lei reprezentand 94,75% din suma alocata si 49,40% din prevederea BVC 2022.*

➤ *Cresterile accelerate ale preturilor la gazele naturale, la energia electrica si combustibili urmare liberalizarii pietei au condus la majorari de tarife la utilitati, astfel:*

- *la energia electrica : + 71%;*
- *la gaze naturale cresterile: + 27%,*

Modificarile de pret ale utilitatilor au generat majorari semnificative ale preturilor la toata gama de produse utilizate in sectorul de turism cat si la prestarile de servicii (intre +10% si +50%);

➤ *Evolutia semnificativa a inflatiei la trimestrul III 2022, respectiv 15,1% fata de 8,2% cat era la sfarsitul anului 2021, situatie care a contribuit la cresterea indicelui ROBOR 3M/6M depasind nivelul de 7%, cu repercursiuni asupra indicatorilor aferenti activitatii financiare;*

➤ *Accentuarea crizei fortei de munca a condus la lipsa acuta de personal calificat dar si necalificat, fapt care a generat majorarea cheltuielilor de personal in vederea mentinerii personalului existent.*

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

Pe rolul instantelor de judecata sunt inregistrate 5 dosare, din care 4 au ca obiect "procedura insolventei" in care Turism Covasna SA are calitatea de creditor (suma totala inregistrata la masa credala fiind in cuantum de 117.223 lei pentru care societatea are constituite provizioane de depreciere), un dosar care are ca obiect "pretentii" 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 30.09.2022 si estimari pana la data de 31.12.2022 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 2022 mentionam ca in primele noua luni ale anului in curs s-au realizat obiective de investitii in valoare de 622.139 lei, reprezentand 54,77% din BVC 2022, din care prevazute in BVC la 30.09.2022 in valoare de 277.000 lei, astfel:

- *realizarea unor lucrari de investitii neprevazute in cadrul programului de investitii aferent anului 2022, insa rezultate din activitatea operationala in vederea desfasurarii in conditii optime a acesteia (achizitie echipamente hidrofor Hotel Cerbul si Hotel Covasna, achizitie echipamente IT – server si UPS) in valoare de 97.347 lei;*

- urmare procesului de rebranding in prima parte a anului 2022 s-a finalizat inregistrarea la OSIM a marilor inregistrate cu denumirea activelor, astfel programul de investitii fiind aditionat cu suma de 16.980 lei la capitolul *Imobilizari necorporale*;
- in vederea modernizarii Centrului SPA & Wellness aferent Hotelului Caprioara**** s-a demarat in prima parte a anului 2022 realizarea documentatiei expertiza tehnica-rezistenta pentru realizarea proiectului de modernizare conform solutiilor tehnice rezultate in urma expertizei, avand in vedere ca acestea se vor realiza la o cladire data in functiune in anul 1972, in valoare de 56.844 lei din care suma de 17.053 lei este aferenta primelor noua luni ale anului, lucrare neprevazute in cadrul programului de investitii 2022, urmand ca in trimestrul IV 2022 sa fie finalizata;
- achizitia de echipamente pentru sala de gimnastica Centru Balnear Covasna a fost realizata in primele noua luni ale anului 2022 in proportie de 74,66%, respectiv 85.861 lei, urmand ca pana la finele anului sa se realizeze 100% (32.868 lei);
- societatea a aplicat pentru accesarea de fonduri nerambursabile prin Programul Electric-Up in vederea achizitiei de panouri fotovoltaice si a unei statii de reincarcare electrica, in ultima parte a trimestrului III al anului 2022 fiind incheiat contractul de finantare nerambursabila si contractul de executie; pana in prezent s-a achitat din surse proprii suma de 404.898 lei urmand ca diferenta sa se achite la finalizarea proiectului (se estimeaza trimestrul I 2023) cu recuperarea integrala a investiei la realizarea receptiei finale.

Lucrarile de investitii prevazute in primele noua luni ale anului 2022 si nerealizate (capitolul 2.2. pct 2.22.. privind *Sectorizare incalzire in Centrul Balnear Covasna aferent Caprioara SPA & Wellness Resort*****) au fost reluate in vederea realizarii acestora in programul de investitii aferent anului 2023.

1.5. Informatii privind clientii, furnizorii si concurenta.

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

- ❖ vanzari directe – clienti persoane fizice, corporate, evenimente (63% din cifra de afaceri);
- ❖ Casa Nationala de Pensii Publice (20% din cifra de afaceri);
- ❖ agentii de turism intern (9 % din cifra de afaceri);
- ❖ agentii de turism extern (5 % din cifra de afaceri);
- ❖ Casa de Asigurari de Sanatate (3 % 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***;
- ❖ Hotel Dacia***.

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

2.1. Situatia patrimoniului la 30.09.2022: anexam "Formularul F10" la situatiile financiare interimare.

Indicatori	01.01.2022	30.09.2022
Imobilizari corporale, necorporale si financiare	69.271.680	67.481.587
Stocuri	166.970	236.171
Creante	692.807	1.854.389
Disponibilitati	3.888.611	4.110.691
Cheltuieli in avans	102.427	243.460
TOTAL ACTIV	74.122.495	73.926.298
Capital social	47.120.843	47.315.443
Datorii	7.871.614	5.943.123
Provizioane	31.665	31.665
Rezerve	18.612.542	18.612.542
Profit sau pierdere reportata	496.593	80.986
Profit sau pierdere exercitiu financiar	-415.607	1.494.944
Repartizarea profitului		
Venituri in avans	404.845	447.595
TOTAL PASIV	74.122.495	73.926.298

2.1.1 Prezentarea principalelor imobilizari necorporale la data de 30.09.2022

In evidenta contabila a societatii principalele imobilizari necorporale sunt licentele, marcile si programele informatice a caror valoare bruta este de 307.301 lei, respectiv valoare neta de 18.398 lei (mai putin ajustarile cumulate de valoare).

2.1.2 Prezentarea imobiliarilor financiare la data de 30.09.2022

Imobiliarile financiare la 30.09.2022 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 30.09.2022 este de 236.171 lei, din care structurate pe vechimi avem:

- stocuri pana la 1 an - 235.726 lei;
- stocuri peste 2 ani - 445 lei.

2.1.4 Situatia creantelor la data de 30.09.2022 cuprinde:

2.1.4.1. Creante nerecuperabile in suma totala de 84.757 lei, cu mentiunea ca in contabilitate sunt constituite ajustari de depreciere pentru acest tip de creante;

2.1.4.2. Creante de incasat la 30.09.2022 in suma totala de 1.769.632 lei, din care structurat pe vechimi avem:

- o pana la 3 luni - 1.769.632 lei;
- o intre 3 - 12 luni - 0 lei;
- o mai mari de 12 luni - 0 lei.

2.1.5 Situatia datoriilor la data de 30.09.2022 cuprinde:

2.1.5.1. Datoriile financiare la 30.09.2022 in cuantum de 4.309.049 lei, din care structurat pe termene de scadenta avem:

- ❖ datorii cu scadenta de pana la 1 an - 1.822.847 lei ;
- ❖ datorii a caror scadenta este mai mare de 1 an - 2.486.202 lei.

Precizam faptul ca totalul datoriilor financiare il reprezinta ratele aferente creditelor de investitii accesate. In perioada de referinta societatea a procedat la achitarea in avans in contul ratelor de capital a sumei de 500.000 lei, fapt ce a generat o diminuare a dobanzilor, respectiv a comisioanelor bancare, in conditiile in care cotatiile ROBOR sunt intr-o continua crestere, depasind nivelul de 7%.

2.1.5.2. Datoriile comerciale, respectiv alte datorii sunt in suma totala de 1.634.074 lei, din care structurat pe vechimi avem:

- o pana la 3 luni - 1.534.565 lei;
- o intre 3 si 12 luni - 0 lei;
- o mai mari de 12 luni - 99.509 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 30.09.2022, respectiv "Formularul F 20", cu precizarea ca informatiile nu au fost auditate de catre auditorul financiar statutar.

2.2.1 Analiza privind realizarea indicatorilor economico-financiari la data de 30.09.2022 comparativ cu prevederile din BVC 2022, cumulata la 30.09.2022 si respectiv cu cei inregistrati la data de 30.09.2021.

Nivelul principalilor indicatori economico-financiari la 30.09.2022 comparativ cu bugetul prevazut pentru aceasta perioada, respectiv cu realizarile la 30.09.2021 se prezinta astfel :

Nr. crt	Indicatori economici	Realizari 01 - 09.2021	BVC cumulat 01 - 09.2022	Realizari 01 - 09.2022	% Realizari fata de BVC cumulat 01 - 09. 2022	% 2022/2 021
1	Cifra de afaceri	10.544.522	22.230.700	14.514.283	-35	38
1.1	Caprioara SPA & Wellness Resort****	5.185.847	9.909.700	7.076.509	-29	36
1.2	Complex Balnear Covasna & Cerbul***	5.358.675	12.321.000	7.437.774	-40	39
2	Venit. din exploatare, din care:	11.084.572	22.230.700	15.248.151	-31	38
2.1	Caprioara SPA & Wellness Resort****	5.360.381	9.909.700	7.226.363	-27	35
2.2	Complex Balnear Covasna & Cerbul***	5.724.191	12.321.000	8.021.788	-35	40
3	Chelt.din exploatare	10.849.215	19.448.600	13.444.091	-31	24
3.1	Caprioara SPA & Wellness Resort****	4.472.122	8.354.200	5.603.040	-33	25
3.2	Complex Balnear Covasna & Cerbul***	6.377.093	11.094.400	7.841.051	-29	23
4	Rezultat din exploatare	235.357	2.782.100	1.804.060	-35	667
4.1	Caprioara SPA & Wellness Resort****	888.259	1.555.500	1.623.323	6	10
4.2	Complex Balnear Covasna & Cerbul***	-652.902	1.226600	180.737	-6	17
5	Venituri financiare	9.895	4.000	77.321	1833	681
6	Cheltuieli financiare	276.419	266.000	350.130	32	27
7	Rezultat financiar	-266.524	-262.000	-272.809	4	2
8	Venituri totale	11.094.467	22.234.700	15.325.472	-31	38
9	Cheltuieli totale	11.125.634	19.714.600	13.794.221	-30	24
10	Rezultat brut	-31.167	2.520.100	1.531.251	-39	
11	Rezultat net	-31.652	2.520.100	1.494.944	-41	

In intervalul analizat Turism Covasna SA inregistreaza un profit brut de 1.531.251lei, in conditiile in care la sfarsitul semestrului I a.c. societatea a inregistrat o pierdere bruta de 1.346.735 lei.

Comparativ cu anul anterior aceeași perioadă remarcăm o creștere a nivelului veniturilor totale cu +38%, în condițiile în care creșterea cheltuielilor totale este sub nivelul de realizare al veniturilor, respectiv de doar +24%, contribuție semnificativă în ceea ce privește îmbunătățirea indicatorilor având ridicarea restricțiilor impuse de contextul COVID-19 în trimestrul I 2022.

Principalii factori care au influențat negativ rezultatul în perioada de referință comparativ cu prevederile BVC pentru această perioadă, sunt:

a. evoluția veniturilor:

- ❖ veniturile din exploatare au înregistrat o diminuare de -31% față de prevederile BVC, iar cifra de afaceri de -35%, din care diminuări semnificative aferente cifrei de afaceri avem la: serviciile de tratament de -51%, alimentația publică de -40%, iar la cele de cazare de -28 %;
- ❖ veniturile financiare realizate în perioada ian.-sept. 2022 comparativ cu BVC înregistrează o creștere semnificativă și reprezintă venituri din dobânzi bancare.

b. evoluția cheltuielilor:

- ❖ cheltuielile din exploatare înregistrate sunt sub nivelul celor prevăzute în BVC cu -31% și reprezintă 97% din totalul cheltuielilor pe societate;
- ❖ pondere semnificativă în totalul cheltuielilor de exploatare o detin următoarele elemente de cheltuieli :
 - cheltuielile de personal 35%;
 - alte cheltuieli de exploatare 19%;
 - cheltuielile cu amortizarea 18%
 - cheltuieli materiale 16%;
 - cheltuielile cu utilitățile 12%.
- ❖ cheltuielile financiare înregistrează o depășire cu 32% a prevederii bugetare pentru perioada de referință și detin o pondere de 3% în totalul cheltuielilor pe societate.

c. evoluția turistică:

- ❖ față de perioada similară a anului anterior societatea înregistrează o creștere a gradului de ocupare pe societate de + 19,29%, din care pe unități hoteliere avem:
 - Caprioara SPA&Wellness Resort**** : +13,33%;
 - Complex Balnear Covasna și Cerbul***: +22,70%.

Structura cifrei de afaceri de 14.514.283 lei la data de 30.09.2022 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	3.746.489	53%	3.407.857	46%	7.154.346	49%
Alimentatie publica	2.527.259	36%	2.647.388	35%	5.174.647	36%
Tratament	558.622	8%	1.243.747	16%	1.802.369	12%
Alte activitati	244.139	3%	138.782	3%	382.921	3%
Total	7.076.509	100%	7.437.774	100%	14.514.283	100%

Cifra de afaceri in primele 9 luni ale anului inregistreaza o crestere de +38% comparativ cu anul anterior aceeasi perioada, respectiv o diminuare de -35 % fata de prevederea din BVC.

Mentionam ca 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 fiind depasita valoarea recomandata de „1”, iar previziunile fluxului de trezorerie nu indica o diminuare in perioadele viitoare.

2.2.2. Mentiuni privind amortizarea calculata la data de 30.09.2022, si estimari pana la data de 31.12.2022

Turism Covasna SA a inregistrat in perioada ianuarie - septembrie 2022 cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate in suma totala de 2.371.929 lei, iar pentru trimestrul IV 2022 estimeaza cheltuieli cu amortizarea in suma de 816.000 lei.

2.2.3. Calcul impozit specific pe societate

Impozitul specific determinat conform Legii nr.170/2016 cu luarea in considerare a prevederilor OG nr.11/2022 aplicabila din 03.02.2022 a generat ca impozit specific suma de 36.307 lei aferenta perioadelor de functionare a activelor societatii in perioada de referinta. Precizam faptul ca societatea Turism Covasna SA este platitoare atat de impozit specific cat si de impozit pe profit aplicabil pentru anumite categorii de venituri cum ar fi cele rezultate din chirii, transport, servicii de agrement (altele decat cele aferente activitatii specifice domeniului HoReCa), insa pentru perioada de referinta ian- sept. 2022 nu se datoreaza impozit pe profit pentru aceasta categorie de venituri.

3. Indicatori economico-financiari la 30.09.2022

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente ¹⁾	Active curente/Datorii curente 6.201.251/3.456.921	1,79
2. Indicatorul gradului de îndatorare ²⁾	Capital împrumutat/Capital propriu x100 4.309.049/67.503.9015 x 100	6,38
	Capital împrumutat/Capital angajat x100 6.523.477/72.721.803 x 100	6,00
3. Viteza de rotație a debitelor-clienți ³⁾	- Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 274 (nr zile aferente trimestrului I+II+III) 412.716/14.514.283 x 274	8
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate ⁴⁾	Cifra de afaceri/ Active imobilizate 14.514.283/ 67.481.587	0.22

Notă:

¹⁾ Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Valoarea recomandată acceptabilă este aproximativ 2.

²⁾ 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

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

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

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
ALMASAN ROMEO SILVIU**

Tip situație financiară : BL

(Anul de sfârșit de trimestru)

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

Exercițiu financiar modificat
 Data începerii exercitiului financiar 01.01.2022
 Data de sfârșit de trimestru 30.09.2022

Entitatea TURISM COVASNA SA

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

Cod unic de inregistrare 5 5 9 7 4 7 Forma de proprietate Suma de control 47.315.443

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

- Entități de interes public
 Entități mijlocii si mari
 Entități mici
 Microentități

Situații financiare interimare

Situații financiare interimare încheiate la 30.09.2022, 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	67.503.915
Capital subscris	47.315.443
Profit/ pierdere	1.494.944

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU NARCISA

Numele si prenumele

DIMIAN GEORGETA

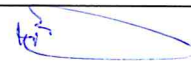
Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori ? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma

ACE CONSULT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

523/2004

Cod de identificare fiscala

1 4 4 6 9 5 5

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 30.09.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.09.2022
(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	1.684	18.398
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	1.684	18.398
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	63.510.909	61.747.277
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.599.055	2.227.388
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.161.611	1.988.296
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	790.581	773.745
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	114.341	178.875
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	20.327	3.347
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	3.032	474.121
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	69.199.856	67.393.049
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	70.140	70.140
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	70.140	70.140
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	69.271.680	67.481.587
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	67.213	66.163
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	96.628	156.708
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	3.129	13.300
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	166.970	236.171
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	409.647	1.652.932
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	283.160	201.457
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	692.807	1.854.389
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	33.508	33.508
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	33.508	33.508
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.855.103	4.077.183
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	4.748.388	6.201.251
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		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	102.427	243.460
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	2.028.791	1.822.847
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	825.002	872.615
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	817.262	761.459
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.671.055	3.456.921
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	846.951	2.459.578
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	70.221.058	70.184.625
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	4.200.559	2.486.202
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	4.200.559	2.486.202
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	31.665	31.665
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	31.665	31.665
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	189.956	178.336
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	15.493	15.493
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	174.463	162.843
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	214.889	269.259
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	214.889	269.259
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	404.845	447.595
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	47.120.843	47.315.443

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	47.120.843	47.315.443
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	17.551.145	17.551.145
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	771.610	771.610
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	289.787	289.787
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.061.397	1.061.397
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	496.593	80.986
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	1.494.944
SOLD D (ct. 121)	99	98	415.607	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	65.814.371	67.503.915
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	65.814.371	67.503.915

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DIACONU NARCISA

Numele și prenumele

DIMIAN GEORGETA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.09.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022
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	10.544.522	14.514.283
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.546.031	9.332.718
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.998.491	5.181.924
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		359
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	14.958	
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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	376.346	520.258
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	148.746	213.610
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	11.084.572	15.248.151
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	364.402	581.391
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	104.594	127.267
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	880.885	1.807.363
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	413.013	1.540.027
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	1.125.693	1.467.039
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	2.637	10.694
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	4.083.304	4.747.814
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	3.979.146	4.588.893
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	104.158	158.921
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	2.412.151	2.371.929

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.412.151	2.371.929
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-90.459	-76.016
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	90.459	76.016
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.978.402	2.427.998
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	1.281.100	1.714.198
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	679.693	707.437
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	28	32
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	17.581	6.331
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-7.120	
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41	7.120	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	10.849.215	13.444.091
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	235.357	1.804.060
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	9.461	72.412
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	434	4.909
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	9.895	77.321
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	274.145	326.590
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	2.274	23.540
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	276.419	350.130
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	266.524	272.809
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	11.094.467	15.325.472
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	11.125.634	13.794.221
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	1.531.251
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	31.167	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	485	36.307
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	1.494.944
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	31.652	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU NARCISA

Numele si prenumele

DIMIAN GEORGETA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Situatia Fluxurilor de trezorerie la 30.09.2022

Indicatori	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021	Exercitiul financiar incheiat la 30.09.2022
Activitati operationale		
Rezultat net	-415,607	1,494,944
Ajustare rezultat reportat		
Ajustari pentru reconcilierea rezultatului brut cu numerarul utilizat in activitatea operationala	3,538,852	2,683,009
Amortizare si ajustari pentru imobilizari	3,207,053	2,371,929
Ajustari pentru active circulante	-19,749	76,016
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-7,120	
Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate	29,158	
Venituri din cedarea activelor imobilizate	-3,518	
Cheltuieli din diferente de curs valutar	2,111	-18,995
Venituri din diferente de curs valutar	-434	-119
Cheltuieli din dobanzi	354,326	326,590
Venituri din dobanzi	-22,975	-72,412
Cheltuieli(Venituri)afereente ajustarilor de clienti si conturi asimilate		
Cheltuieli cu impozitul profit		
Profitul din exploatare inainte de modificarile activului circulant	3,123,245	4,177,953
Modificari ale capitalului circulant		
(crestere)/ Descrestere stocuri	-26,717	-69,201
(crestere)/ Descrestere creante	22,994	-1,163,552
Crestere/ (Descrestere datorii)	510,454	-244,041
Cresterea (descresterea)cheltuielilor in avans	10,073	141,033
Cresterea (descresterea)veniturilor in avans	115,819	42,750
Dobanzi platite	-354,326	-326,590
Dobanzi incasate	22,975	72,412
Impozit pe profit/specific	90,046	96,254
Numerar utilizat in activitatea operationala	3,514,563	2,727,018
Activitatea de investitii		
Achizitionare de imobilizari net	-47,722	-584,637
Achizitii de actiuni		
Castig net din vanzarea de imobilizari	3,518	
Numerar net utilizat pentru investitii	-44,204	-584,637
Activitatea de finantare		
Cresterea (rambursarea)imprumuturilor	-1,029,247	-1,920,301
Cresterea (rambursarea)ratelor de leasing	-6,004	
Cresterea (descresterea fondurilor nerambursabile)	15,493	
Cresterea/descresterea capitalului social		
- Dividende platite		
Dobanzi capitalizate	2,983	
Numerar net generat din activitatea de finantare	-1,016,775	-1,920,301
Cresterea numerarului si echivalentelor de numerar		

Indicatori	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021	Exercitiul financiar incheiat la 30.09.2022
Modificarile numerarului si echivalentelor de numerar		
Sold la inceputul anului	1,401,519	3,855,103
Cresterea/(descresterea) numerarului echivalentelor de numerar	2,453,584	222,080
Sold la sfarsitul anului	3,855,103	4,077,183

Director economic
Dimian Georgeta