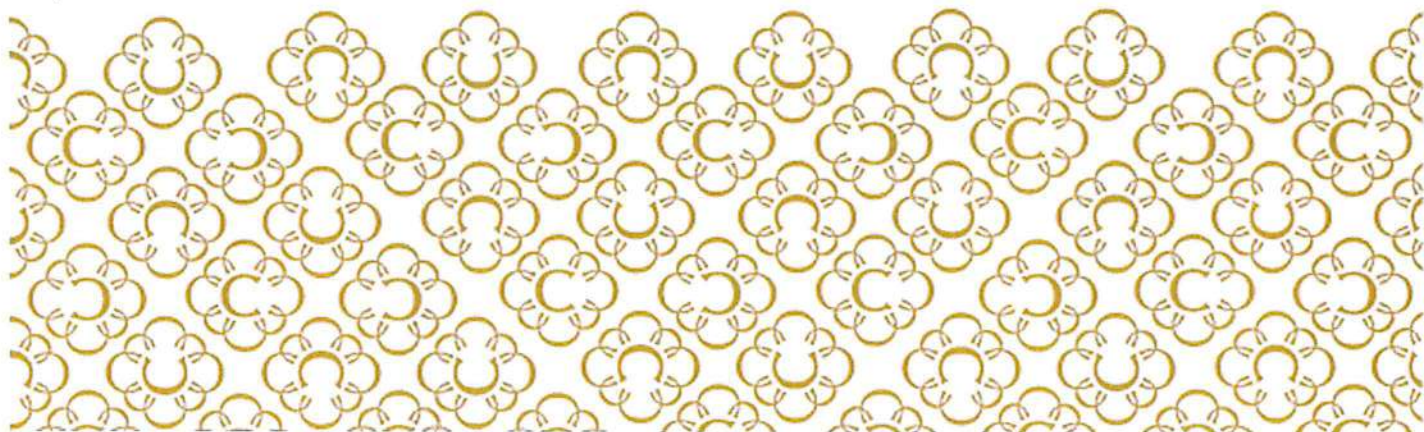




TURISM
COVASNA

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA IN ANUL 2022
RAPORT ANUAL

Intocmit conform Legii 24/2017 si a Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru
exercitiul financiar al anului 2022



1. TURISM COVASNA SA - informatii despre companie

1.1. Date de identificare ale companiei:

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

Numărul de telefon/ fax: 0267 340401, 0267 342222

Codul unic de înregistrare: RO 559747

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

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Piata ATS administrata de Bursa de Valori Bucuresti.

Capitalul social subscris și vărsat: **47.315.443,30** lei varsat integral de actionari, numar actiuni 473.154.433.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate: **473.154.433** actiuni cu valoare nominala de 0,10 lei/ actiune.

Cod lei: 254900YRLU5MKSM3LD84

2. Analiza activității societății comerciale

2.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale:

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 se realizeaza in urmatoarele active cladiri, proprietate a societatii:

❖ **Cazare** : Caprioara SPA&Wellness Resort****, Covasna Complex Balnear*** si Cerbul Complex Balnear*** .

Unitatile de cazare sunt conectate la un generoas centru de tratament care isi desfasoara activitatea in locatia **Centrul Balnear Covasna** avand o suprafata de 3.646 mp, cuprinzand **trei mofete – oferta unica in Romania si probabil si in Europa. Unicitatea este conferita nu numai de marimea capacitatii de tratament ci si de efectul terapeutic deosebit, generat de compozitia complexa a gazelor mofetice de origine vulcanica.**

Societatea mai detine in proprietate complexul turistic Camping Valea Zânelor unitate clasificata la o stea.

Capacitatea totală de cazare la 31.12.2022 în cele trei unitati hoteliere este de 777 locuri, din care 263 locuri de cazare aferente Caprioara SPA&Wellness Resort ****.

Camping Valea Zânelor* are o capacitate de :

- 82 de locuri în 41 de căsuțe de lemn ;
- 14 locuri de cazare in bungalow in 7 camere ;
- 24 locuri parcele de campare.

❖ **Alimentația publică** se desfasoara in doua sali de restaurant clasificate la categoria de 4**** din incinta Caprioara SPA&Wellness Resort**** avand un numar total de 252 locuri, în doua

sali de restaurant cu terasa exterioara clasificate la categoria de 3*** situate la parterul Covasna Complex Balnear*** cu un numar de 380 locuri si în restaurantul Camping Valea Zânelor* cu terasa exterioara avand un număr de 140 locuri.

❖ **Procedurile de balneatie** constau in: baie cu apă minerală caldă, in cazi individuale, băi mofetice (probabil unice în Europa), electroterapie, kinetoterapie, termoterapie.

Centrul Balnear Covasna are o capacitate de 4.998 proceduri în 8 ore. In anul 2022 societatea a consumat pentru proceduri terapeutice cu factori naturali de cura, cantitatea de 7.916 mc apa minerala si 11.500 kg gaz mofetic – dioxid de carbon.

❖ **Proceduri SPA:** de remodelare corporala, relaxare si antistress, anti-aging (intinerire, detoxifiere).

❖ **Activitățile auxiliare** desfășurate de societate în perioada de referință sunt : desfacerea de mărfuri cu amănuntul a produselor alimentare (baruri - Bar Covasna, Panoramic, Bar Lobby Pool Bar si Bar Valea Zanelor), activitatea de spălătorie și de transport.

Pentru bunurile imobile din patrimoniu situate in orasul Covasna formate din clădiri hoteliere, doua spații comerciale, depozite - materiale, patru apartamente și terenuri in suprafată totală de 45.878 mp, Turism Covasna SA deține certificate de proprietate.

b) Precizarea datei de infiintare a societatii

Conform Hotararii nr. 834/14.12.1991 antecesoarea societatii Oficiul Judetean de Turism Covasna s-a reorganizat in societate pe actiuni Turism Covasna SA, inregistrata la Oficiul Registrul Comertului sub nr. de inregistrare J14/55/1991.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar:

Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active:

Volumul investițiilor realizat in perioada de raportare este de 106.093 lei din care: valoare atribuita imobiliarilor necorporale in suma de 20.584 lei, respectiv suma de 85.509 lei atribuita imobiliarilor corporale.

2.1.1. Elemente de evaluare generală:

| | |
|---|-------------------------------------|
| a) profit din activitatea de exploatare | 2.799.746 lei |
| b) pierdere din activitatea financiara..... | 88.091 lei |
| c) profit brut | 2.711.655 lei |
| d) cifra de afaceri..... | 21.886.257 lei |
| e) lichiditate..... | 6.509.387 lei |
| f) export..... | 0 |
| g) incasari in valuta (incasari incoming) | 38.955 euro |
| h) procent din piata detinut..... | - informatii in curs de actualizare |
| i) active totale..... | 74.608.820 lei |
| j) datorii totale..... | 5.153.171 lei |
| k) patrimoniu net..... | 69.455.649 lei |
| l)valoarea patrimoniala a unei actiuni..... | 0,1468 lei/ actiune |

2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

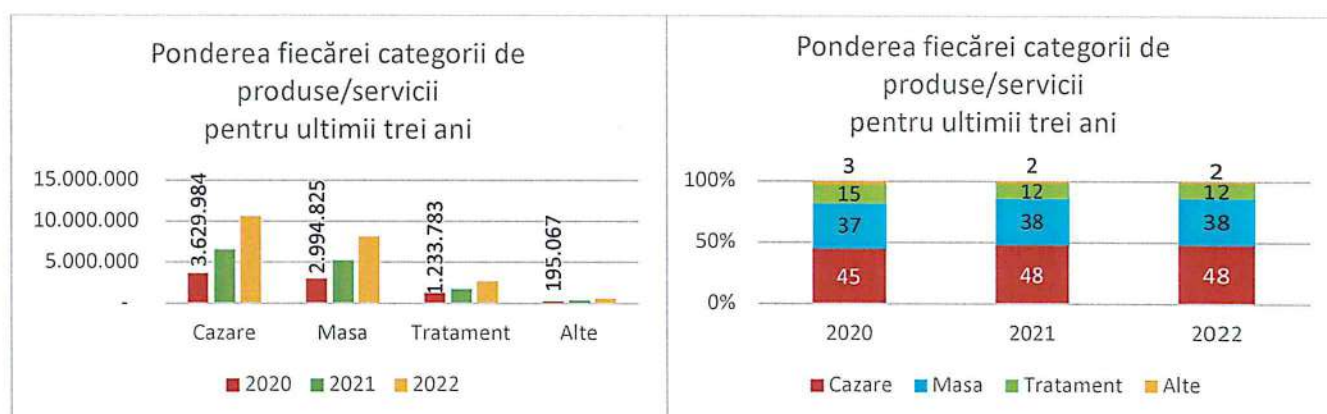
Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție:

Serviciile de cazare, alimentare publică, tratament balnear au fost valorificate în baza contractelor încheiate cu clienții.

b) ponderii fiecărei categorii de produse sau servicii în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani;

| Servicii | 2020 | % | 2021 | % | 2022 | % | % 2022/2021 |
|--------------|------------------|----|-------------------|----|-------------------|----|----------------|
| Cazare | 3.629.984 | 45 | 6.504.170 | 48 | 10.560.998 | 48 | +62 |
| Masa | 2.994.825 | 37 | 5.201.425 | 38 | 8.093.467 | 38 | +56 |
| Tratament | 1.233.783 | 15 | 1.680.448 | 12 | 2.688.904 | 12 | +60 |
| Alte | 195.067 | 3 | 283.434 | 2 | 542.888 | 2 | +92 |
| TOTAL | 8.053.659 | | 13.669.477 | | 21.886.257 | | +60 |



c) produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Pentru exercitiul financiar 2022 s-a bugetat în programul de investiții suma de 1.136.000 lei destinată majoritar achizițiilor pentru dotări independente - 974.000 lei (85,73%), din care pe categorii de investiții (destinații):

- o **Imobilizări necorporale** - fara elemente de cheltuieli;
- o **Imobilizări corporale** - 1.136.000 lei, din care:
 - Lucrări de modernizare - 162.000 lei -reabilitare (inclusiv investiții nenominalizate);
 - Dotări independente - 974.000 lei.

Mentionăm că în anul 2022 s-au realizat investiții în valoare de 689.580 lei, respectiv în proporție de 60,70%, datorită situației generate în contextul războiului din Ucraina care a condus la o instabilitate a pieței de desfacere ce a determinat o creștere generalizată și continuă a prețurilor de achiziție, iar lucrările de investiții nerealizate prevăzute în anul 2022 la "Lucrări de modernizare

reabilitare” la punctul 2.2.2 si la “Dotari independente” la punctul 2.3.1 au fost preluate in BVC 2023 la “Lucrari de modernizare reabilitare” la punctul 2.2.2. si la “Dotari independente” punctul 2.3.1, fiind actualizate valorile si au fost realizate lucrari de investitii aferente activitatii operationale in vederea desfasurarii in conditii optime a acesteia. Totodata mentionam ca societatea a aplicat pentru accesarea de fonduri nerambursabile prin Programul Electric-Up in vederea realizarii unui sistem de productie energie electrica prin sistem fotovoltaic (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, fiind achitat un avans din surse proprii in suma de 404.898 lei urmand ca diferenta sa se achite la finalizarea proiectului cu recuperarea integrala a investiei la realizarea receptiei finale.

Lucrarile de investitii propuse care nu au fost realizate au fost reluate in programul de investitii aferent anului 2023.

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

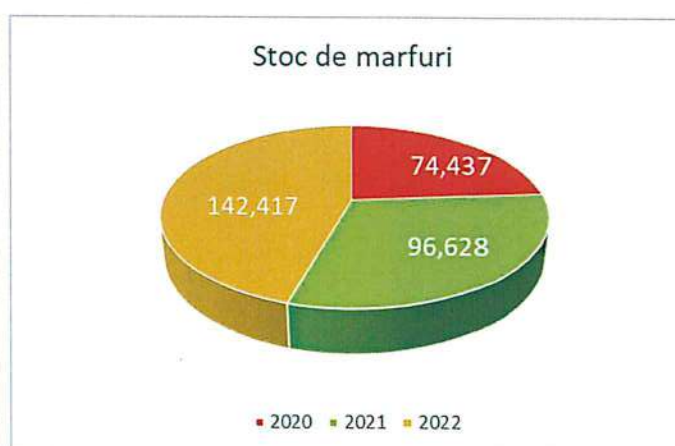
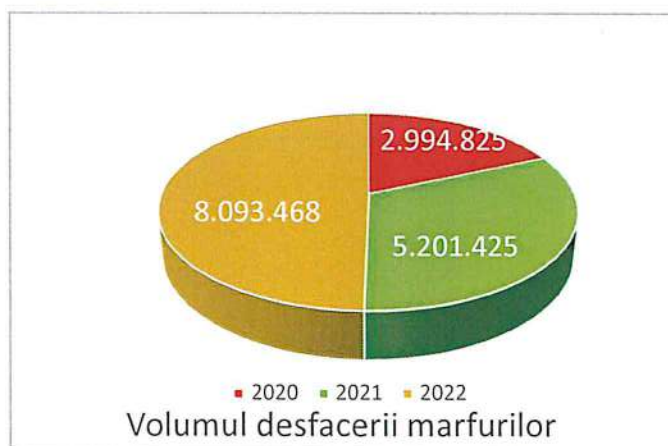
Aprovizionarea cu marfuri si materiale de baza se efectueaza din surse indigene pe baza de contracte comerciale, la preturi de oferta in limita consumurilor curente fara a se crea imobilizari de stocuri cu miscare lenta.

In cadrul grupei de stocuri la 31.12.2022, marfurile detin o pondere de 64 %.

Toate marfurile alimentare, materialele consumabile, obiectele de inventar aprovizionate sunt insotite de certificate de calitate, declaratii de conformitate sau alte documente necesare in functie de specificatiile fiecarei categorii.

Selectia si evaluarea furnizorilor se face constant in baza anumitor criterii cum ar fi: calitate, pret, credit furnizor, oportunitate.

| Explicatii | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Volumul desfacerii marfurilor | 2.994.825 | 5.201.425 | 8.093.468 |
| Stoc de marfuri | 74.437 | 96.628 | 142.417 |
| Ponderea stocurilor fata de volumul desfacerilor | 2.49 | 1.85 | 1.75 |



2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

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

Veniturile activității operationale se realizează în prezent atât de pe piața internă (95,73 %) cât și de pe piața externă (4,27%), ponderea turistilor străini în total zile turist în anul 2022 fiind de 4,76%, depășind cu 1% numărul de zile turist din anul 2019, an de referință pre-pandemie.

Pentru promovarea ofertelor Turism Covasna SA în anul 2022 a aplicat o politică agresivă pentru o vizibilitate atât pe piața internă cât și externă prin crearea de cataloage online inclusiv într-o limbă internațională (engleză), realizarea de campanii plătite – SEM de căutare pentru a fi în primele poziții combinate în același timp cu SEO pentru site și cu comunicarea pe Google MyBusiness, Google Ads și social media (FB, Instagram), inclusiv reclama Pop-Up, prin participarea la acțiunile principale de promovare turistică (targuri de turism, conferințe SPA & Balneo - ESPA), prin dezvoltarea și crearea de noi parteneriate cu asociații, clusetere care vizează dezvoltarea turismului balneo/SPA, prin prezența în cataloagele partenerilor dar și prin asigurarea continuității politicii de fidelizare în cadrul hotelurilor prin politica comercială adoptată la nivel de societate.

Au fost utilizate intensiv și alte metode de promovare precum:

- promovarea prin intermediul evenimentelor organizate pe segmentul turism, participarea la acțiunile "Școala de vară de Balneologie", OPTBR și Termalia cu panel dedicat turismului balnear;
- promovare outdoor prin amplasare de panouri publicitare pe drumuri naționale/europene;
- promovare prin prezența în cataloagele principalelor agenții organizatoare și publicare articole pe site-urile de specialitate;
- consolidarea principalelor canale de vânzare, realizarea campaniilor Google Ads, realizarea canalului Youtube;
- implementarea pe site a secțiunii de Blogging;
- distribuirea de flyere în spațiile locațiilor și către parteneri;
- consolidarea canalelor principale de vânzare; comunicarea de newsletter săptămânal inclusiv cu promovarea bazei materiale și a serviciilor.

Evoluția indicatorilor turistici din ultimii trei ani la Turism Covasna SA este prezentată în tabelul de mai jos:

| INDICATORI TURISTICI | 2020 | 2021 | 2022 | % (2022/2021) |
|------------------------------|--------|--------|---------|------------------|
| Total turiști, din care: | 5.170 | 12.466 | 18.512 | +48 |
| -turiști români | 5.063 | 12.205 | 17.660 | +45 |
| -turiști străini | 107 | 261 | 852 | +226 |
| Total zile turist, din care: | 49.765 | 72.440 | 103.990 | +44 |
| -zile turist – români | 48.605 | 71.503 | 99.037 | +38 |
| -zile turist - străini | 1.160 | 937 | 4.953 | +429 |
| Grad de ocupare (%) | 17,40 | 27,70 | 38,87 | +40 |



Gradul de ocupare pe anul 2022 pe unitati hoteliere este urmatorul:

- **Caprioara SPA&Wellness Resort******: 37,76% (grad de ocupare cu 29% > fata de anul anterior si cu 29% < fata de estimarea BVC an 2022);
 - **Covasna Complex Balnear*** & Cerbul Complex Balnear*****: 39,43% (grad de ocupare cu 50 % > fata de anul 2021 si cu 23% < fata de estimarea BVC an 2022);
- Media gradului de ocupare pe societate a fost de 38,87%.**

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

Principalii concurenți ai Turism Covasna SA pe plan local sunt:

- Hotelul Clermont unitate turistica clasificata la 4*;
- TTS unitate turistica clasificata la 4*;
- Monte Cervo Bio Hotel&SPA - unitate turistica clasificata la 4* (deschisa in anul 2019);
- Hotel Montana - unitate turistica clasificata la 3*;
- Hotel Bradul - unitate turistica clasificata la 3*;
- Hotel Dacia - TBRCM - unitate clasificata la 3*.

c. Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Turism Covasna SA in preliminarea BVC aferenta anului 2022 a estimat o pondere a veniturilor din vanzari directe si prin agentii de turism de 64,37% in scopul diminuării dependentei fata de un singur client (CNPP - 35,63%), realizand o crestere cu 8,75% a volumului de vanzari directe si prin agentii fata BVC, respectiv cu 21,25% fata de anul anterior aceeasi perioada.

Ponderea vanzarilor realizate din valorificarea biletelor de tratament prin CNPP in anul de referinta este de 30%, observandu-se o diminuare a dependentei fata de clientul CNPP(-16%) conform obiectivului propus.

2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) *Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă:*

| Categoriile socio -profesionale | Inceput 2022 | Sfarsit 2022 | % |
|---|-----------------|-----------------|-----|
| Total, din care: | 112 | 131 | +17 |
| Personal cu functii de conducere | 2 | 2 | |
| Personal cu functii de executie cu studii superioare | 3 | 3 | |
| Functionari cu studii superioare | 13 | 13 | |
| Functionari cu studii medii | 7 | 6 | |
| Maistri, tehnicieni si alt personal de specialitate cu studii medii | 14 | 25 | +78 |
| Muncitori calificati | 70 | 79 | +13 |
| Muncitori necalificati | 3 | 3 | |

Gradul de sindicalizare a fortei de munca 0%.

Conducerea societatii are in vedere permanent ridicarea calificarii perfectionarii angajatilor asigurand participarea acestora la cursuri de perfectionare/recalificare in vederea cresterii nivelului calitatii serviciilor prestate.

Pentru anul 2023 se va continua actiunea de participare a angajatilor la cursurile de formare profesionala respectiv se vor organiza cursuri de perfectionare inclusiv la locul de munca.

Punctele tari ale politicii salariale au fost reducerea riscurilor reprezentate de conflictele de munca si de mentinerea structurii salariatilor pe tot parcursul anului prin accesarea facilitatilor legislative pentru sustinerea fortei de munca calificate, punctele slabe manifestandu-se prin structura necorespunzatoare a pietei fortei de munca.

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

Raporturile dintre conducerea societatii si angajati sunt constructive, bazate pe competenta, comunicare, leadership.

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

Turism Covasna SA nu a avut si nici nu estimeaza sa aiba litigii cu privire la incalcarea legislatiei aferente protectiei mediului inconjurator.

2.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Turism Covasna SA ca societate pe actiuni este listata pe piata BVB - ATS - Piata AeRO, sub simbolul TUAA. Precizam ca in exercitiul financiar 2022 societatea a inregistrat cheltuieli aferente

taxelor si comisiunilor percepute de catre entitatile de capital (BVB, Depozitarul Central) in suma totala de 14.913 lei.

In ce priveste activitatea de cercetare precizam ca aceasta s-a continuat si in anul 2022, urmare colaborarii cu mediul academic « Universitatea de Medicina si Farmacie Iuliu Hatieganu » din Cluj Napoca, rezultatul partial al cercetarii cu tema «Programul de educatie terapeutică, preventie si recuperare medicala pentru pacientii cu arteriopatie obliterata a membrelor inferioare » fiind prezentat la Scoala de Vara de Balneologie din luna iulie 2022, la Congresul National de Medicina Fizica, de Recuperare si Balneologie cu participare internationala organizat de Societatea Romana de Medicina Fizica, Recuperare si Balneoclimatologie (SRMFRB) si Asociatia Romana de Balneologie (ARB) de la Slanic Moldova din perioada 01-05.09.2022, precum si la evenimentul Termalia AWARDS din noiembrie 2022.

Activitatea de cercetare va continua si in anii urmasori, in colaborare cu mediul academic, SRMFRB si ARB, pentru dezvoltarea programului initiat prin constatarea efectelor tratamentului asupra pacientilor inclusi in studiu si prin detalierea studiului observational pe termen mediu si lung, urmare aplicarii tratamentului cu factorii naturali (gazul mofetic si ape minerale) de care dispune din abundenta Centrul de Tratament Balnear al societatii noastre, prin aplicarea « Metodei Covasna ».

2.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Turism Covasna SA prin natura activitatii este expusa unor riscuri variate care includ: *riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobanzii si riscul de lichiditate.*

Societatea este supusa *riscului de credit* datorat creantelor neincasate la termen, inasa pentru diminuarea la minim a acestui risc s-a procedat la monitorizarea riguroasa si permanenta a sumelor datorate pentru incadrarea in termenele de plata scadente stabilite conform contractelor incheiate. Precizam inasa ca societatea nu are creante semnificative al caror termen de plata a fost depasit.

Riscul valutar reprezinta riscul ca valoarea unui imprumut sa fluctueze urmare variatiilor de curs valutar, inasa Turism Covasna SA nu este afectata de acest risc deoarece nu are angajate imprumuturi in valuta iar operatiunile valutare, incasari/plati sunt nesemnificative.

Riscul de rata a dobanzii afectat de fluctuatiile variatiei ratelor de dobanzi de pe piata bancara cu repercursiuni directe asupra fluxurilor de numerar operationale a influentat activitatea financiara, intrucat in perioada anului 2022 dobanzile de referinta la care sunt raportate imprumuturile societatii au fost intr-o continua crestere, in special in ultimele 7 luni ale anului (ROBOR 6 M - 3,14% la data de 03.01.2022, valoare maxima de 8.31% in perioada 26.10 - 03.11.2022; ROBOR 3 M - 3,02% la data de 03.01.2022, valoare maxima 8,21% in data de 27.10.2022). In perioada de referinta societatea a rambursat anticipat rate de capital in valoare de 1.000.000 lei aferente imprumuturilor accesate, fapt ce a contribuit la diminuarea cheltuielilor cu dobanzile bancare.

In plus, politica societatii cu privire la lichiditati se bazeaza pe managementul prudent al *riscului de lichiditate*, respectiv pe mentinerea de resurse suficiente pentru a asigura plata obligatiilor la scadenta. Astfel, in anul de referinta societatea a reusit inregistrarea unei cresteri semnificative a lichiditatilor la finele anului de +69% comparativ cu anul anterior aceeaasi perioada. Cresterile de lichiditati se reflecta inclusiv in indicatorii de lichiditate curenta si imediata, respectiv s-a depasit in anul curent valoarea cu + 74% comparativ cu anul anterior.

De asemenea mentionam ca pe tot parcursul anului societatea nu a fost in imposibilitatea de a achita la scadenta obligatiile catre bancile comerciale, catre Bugetul de stat, Bugetul local respectiv catre furnizorii cu care se afla in relatii comerciale.

Precizam ca societatea este preocupata permanent de reducerea efectelor potential adverse asociate acestor factori de risc asupra performantei financiare a societatii.

Prezentam in tabelul de mai jos situatia indicatorilor financiari sintetici din perioada anilor 2020 - 2022:

| Indicatori financiar sintetici | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|
| Viteza de rotatie a activelor circulante (numar rotatii) | 3,52 | 2,87 | 3,51 |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | 0,11 | 0,20 | 0,29 |
| Lichiditate curenta | 0,80 | 1,29 | 2,25 |
| Lichiditate imediata | 0,75 | 1,25 | 2,18 |
| Gradul de indatorare | 7,90 | 6,38 | 2,50 |

Descrierea politicilor si obiectivele societatii privind managementul riscului:

- Management riguros al costurilor;
- Diversificarea si promovarea continua a pachetelor de servicii care sa conduca la cresterea satisfactiei clientului si implicit a veniturilor;
- Diversificarea serviciilor de agrement;
- Aprovizionarea ritmica cu stocaj minim al marfurilor, materialelor consumabile, de intretinere, etc;
- Eficientizarea fluxurilor de numerar prin masuri de urmarire a scadentei creantelor si datoriilor (obtinerea de credit comercial);
- Managementul prudent al riscului de lichiditate prin mentinerea de numerar suficient, necesar pentru achitarea obligatiilor la data scadentelor;
- Angajarea cheltuielilor in corelare cu momentul realizarii veniturilor in stransa legatura cu asigurarea disponibilitatilor.

2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Conducerea societatii urmareste zilnic fluxurile de numerar, proiectiile viitoare, analizeaza periodic evenimentele, tranzactiile si eventualele schimbari economice care ar putea afecta semnificativ veniturile din activitatea operationala pentru eliminarea oricaror disfunctionalitati si in scopul imbunatatirii substantiale a capacitatii companiei de a genera cash suficient pentru a finanta activitatea curenta, angajamentele fata de creditorii si cheltuielile de OPEX.

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

In perioada de referinta sistuatia financiara a societatii a fost influentata de:

- *Mentinerea starii de alerta pe primele doua luni ale trimestrului I 2022 cu ridicarea starii de alerta din data de 09.03.2022 si influenta negativa a conflictului militar din Ucraina cu repercursiuni pe primele 6 luni ale anului 2022 au generat un impact negativ asupra activitatii din turism ce a condus la pierderi determinate de neonorarea unor contracte, nevalorificarea integrala a turismului de incoming, diminuarea numarului de rezervari sau chiar anularea acestora inclusiv in cazul turistilor romani;*
- *Cresterile accelerate ale preturilor la gazele naturale, la energia electrica si la combustibili, modificari care s-au transmis in preturile produselor agroalimentare, ale materialelor si inclusiv ale diferitelor servicii executate de terti cu o dinamica a acestora ce a depasit in majoritatea cazurilor valorile prognozate in bugetul de venituri si cheltuieli;*
- *Cresterea ratei inflatiei incepand din primele luni ale anului de la 8,2% (decembrie 2021) la 16,4% la finele anului 2022;*
- *Diminuarea veniturilor din vanzari si implicit a incasarilor (-27%), comparativ cu prevederile din BVC pentru perioada de referinta, urmare acordarii etapizate a voucherelor de vacanta in sistemul bugetar incepand cu trimestrul II al anului, a nevalorificarii integrale a biletelor de tratament comparativ cu estimarile pe acest segment de vanzari (-39%), cauze care au contribuit la diminuarea adresabilitatii atat pe segmentul intern cat si pe cel extern;*
- *Evolutia nefavorabila a indicelui Robor 3M/6M (+172 %) cu repercursiuni directe asupra cheltuielilor cu dobanzile bancare;*
- *Accentuarea crizei fortei de munca care a generat lipsa acuta de personal calificat si chiar necalificat, fapt care a creat presiuni pe majorarea cheltuielilor de personal.*

Totusi comparativ cu perioada similara a anului anterior s-a observat o redresare semnificativa a indicatorilor economici, respectiv cresterea atat a cifrei de afaceri cu 57 % cat si a veniturilor din exploatare cu 54%, in conditiile in care cheltuielile aferente activitatii operationale au crescut cu doar 35%.

Chiar si in aceste conditii societatea a realizat la finele anului un profit din exploatare de 2.799.744 lei, cu 28% sub nivelul celor prognozate, cu mentiunea ca indicatorii economici in anul de referinta au fost estimati pentru conditii de functionarea normala a activitatii si neafectati de factorii externi perturbatori ai circulatiei turistice ce au impactat prima parte a anului 2022.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

In anul de referinta veniturile aferente activitatii operationale din prima parte a anului au fost influentate semnificativ in principal de efectele conflictului armat din Ucraina ce au condus la o diminuare a adresabilitatii pe segmentul turism intern si extern, de acordarea etapizata a voucherelor de vacanta in sistemul bugetar dar si de nevalorificarea contractului cu CNPP conform motivatiilor exprimate mai sus.

Pentru anul 2023 s-a avut in vedere functionarea in conditii normale a activitatii pe tot parcursul anului, respectiv cresterea gradului de ocupare si modificarea politicii tarifare, factori care au o contributie semnificativa asupra cresterii veniturilor din activitatea de baza.

3. Activele corporale ale societății comerciale

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

| Denumire activ | An PIF | Supraf. Constr. mp | Supraf. desfas. mp | Mod de administrare |
|-----------------------------------|--------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Caprioara SPA&Wellness Resort**** | 1982 | 1.300,08 | 8.613,14 | Directa |
| Cerbul Complex Balnear *** | 1976 | 920,76 | 5.358,40 | Directa |
| Covasna Complex Balnear*** | 1973 | 3.329,42 | 5.405,66 | Directa |
| Centrul Balnear Covasna | 1974 | 3.103,93 | 3.645,90 | Directa |

3.2. *Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.*

Turism Covasna SA are titluri de proprietate pentru toate activele societatii si nu s-a confruntat cu probleme legate de dreptul de proprietate.

4. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

4.1. *Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.*

Actiunile Turism Covasna SA se tranzactioneaza pe piata BVB - ATS - Piata AeRO administrata de BVB Bucuresti cu simbol TUAA, inregistrand in ultimile 52 de saptamani cel mai mic pret de piata de 0,07 lei/actiune, respectiv cel mai mare pret de piata de 0,995 lei/actiune, iar media de tranzactionare in anul 2022 a fost de 0,53lei/actiune.

Mentionam ca la finele anului valoarea patrimoniala a unei actiuni raportata la activul net era de 0,1468 lei/actiune.

Ultimul pret de tranzactionare de la finele anului a fost de 0,0970 lei/actiune.

Evidenta actiunilor si a actionarilor societatii este condusa de Depozitarul Central SA Bucuresti.

4.2. *Descrierea politicii societății cu privire la dividende.*

Societatea nu a repartizat si nu a platit dividende actionarilor in ultimii cinci ani, exceptie facand actionarul Statul Roman reprezentat prin A.A.A.S care a detinut in capitalul social al Turism Covasna SA un numar de 9.044.000 actiuni preferentiale cu dividend prioritar, pentru care din profitul distribuibil aferent anului 2019 s-a achitat in anul 2020 suma de 50.480 lei ca dividend prioritar conform Hotararii AGOA nr.1/14.04.2020. Incepand cu anul de referinta societatii noastre nu ii mai revine obligatia de a distribui dividende catre A.A.A.S. intrucat prin conversie actiunile preferentiale cu dividend prioritar, fara drept de vot au devenit actiuni ordinare, nominative și dematerializate, urmare Deciziei Civile nr.470/2022 a Curtii de Apel Brasov prin care s-a respins actiunea A.A.A.S. si s-a mentinut Hotararea AGEA nr.1/2021 prin care s-a aprobat conversia acestora.

4.3. *Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.*

Nu a fost cazul.

4.4. *În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.*

Nu este cazul

4.5. *În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.*

In exercitiul financiar 2022 Turism Covasna SA nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta.

5. Conducerea societății comerciale

5.1. *Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:*

a) *CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție)*

In perioada 01.01.2022 – 31.12.2022 Consiliul de Administratie a fost format din:

| | | |
|-----------------------------------|-----------|--|
| RADUTA – GIB TONY CRISTIAN | INGINER | Presedinte al Consiliului de Administratie perioada 11.11.2020 – 26.09.2022 |
| ALMASAN ROMEO SILVIU | ECONOMIST | Presedinte al Consiliului de Administratie perioada 26.09.2022 – in prezent |
| JAKAB BOGLARKA | ECONOMIST | Membru al Consiliului de Administratie perioada 20.04.2021 - 11.08.2022 |
| MOLDOVAN TUDOR | JURIST | Membru al Consiliului de Administratie perioada 26.09.2022 - in prezent |
| HERMAN ROSNER | ECONOMIST | Membru al Consiliului de Administratie perioada 01.01.2020 - in prezent |

b) *orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator*

Nu sunt cunoscute acorduri, intelegeri sau legaturi de familie intre administrator si o alta persoana datorita careia administratorul a fost numit.

c) *participarea administratorului la capitalul societății comerciale*

Herman Rosner membru in Consiliul de Administratie din data de 16.11.2022 detine un numar de 5.777.689 actiuni in capitalul social al societatii.

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale.

La data de 31.12.2022 capitalul social al societății este de 47.315.443,30 lei, împartit în 473.154.433 acțiuni cu o valoare nominală de 0.10 lei/acțiune.

Tabelul acționarilor este prezentat mai jos.

| Denumire acționar | Numar acțiuni | Valoare în capital social | % |
|--|--------------------|---------------------------|---------------|
| Transilvania Investments Alliance S.A. | 439.760.355 | 43.976.035,50 | 92,9422 |
| Persoane fizice | 22.346.097 | 2.234.609,70 | 4,7229 |
| Persoane juridice | 2.003.981 | 200.398,10 | 0,4235 |
| Statul român prin A.A.A.S. | 9.044.000 | 904.400,00 | 1,9114 |
| Total | 473.154.433 | 47.315.443,30 | 100.00 |

5.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

Conducerea executivă în perioada 01.01.2022 - 31.12.2022 a fost asigurată de:

- Director general – **Narcisa Diaconu** – contract de mandat;
 - Director economic – **Georgeta Dimian** – contract individual de muncă.
- Contractul de mandat pentru director general - Narcisa Diaconu - este valabil până în data de 31.12.2025;
- Contractul individual de muncă pentru director economic – Georgeta Dimian – este încheiat pe perioadă nedeterminată.

a) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive.

Nu există un acord, înțelegere sau legătură de familie între membrii conducerii executive și o altă persoană urmare a căreia se datorează numirea lor.

5.3. Pentru toate persoanele prezentate la 5.1. și 5.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

Administratorii și membrii conducerii executive nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative referitor la activitatea desfășurată în cadrul Turism Covasna SA.

6.Situația financiar-contabilă

Evoluția situației patrimoniale în perioada 2020 – 2022:

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

| Explicatii | 2020 | 2021 | 2022 | % 2022/2021 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Total activ | 74.652.271 | 74.122.495 | 74.608.820 | +1 |
| Active imobilizate | 72.273.214 | 69.271.680 | 66.807.692 | -4 |
| - imobilizari corporale | 72.159.508 | 69.199.856 | 66.716.744 | -4 |
| Active circulante | 2.286.703 | 4.748.388 | 7.723.060 | +63 |
| Cheltuieli in avans | 92.354 | 102.427 | 78.068 | -24 |
| Total Pasiv | 74.652.271 | 74.122.495 | 74.608.820 | +1 |
| Capitaluri proprii | 66.229.978 | 65.814.371 | 68.639.680 | +4 |
| - capital social | 47.120.843 | 47.120.843 | 47.315.443 | |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli | 38.785 | 31.665 | 392.383 | +1139 |
| Datorii | 8.078.989 | 7.871.614 | 5.153.171 | -35 |
| - datorii sub 1 an | 2.848.392 | 3.671.055 | 3.437.430 | -6 |
| - datorii > de 1 an | 5.230.597 | 4.200.559 | 1.715.741 | -59 |
| Subventii pentru investitii | 205.449 | 189.956 | 174.462 | -8 |
| Venituri in avans | 99.070 | 214.889 | 249.124 | +16 |
| Activ net contabil | 66.573.282 | 66.250.881 | 69.455.649 | +5 |
| Numar total actiuni | 471.208.433 | 471.208.433 | 473.154.430 | |
| Activ net/actiune | 0,145 | 0,14 | 0,1468 | +5 |

Activele si pasivele societatii au crescut fata de anul anterior cu 486.325 lei, respectiv cu 1%, astfel:

a) **Activele imobilizate** inregistreaza un trend descrescator de 4% fata de aceeași perioada a anului precedent, urmare inregistrării amortizării activelor, respectiv a inregistrării unor valori ne semnificate de lucrari investitii pe parcursul anului de referinta.

b) **Activele circulante** se situeaza peste nivelul inregistrat la 31.12.2021 cu 63%, urmare cresterii stocurilor cu 47%, a creantelor cu 10% respectiv a disponibilitatilor cu 63%.

c) **Volumul datoriilor totale** inregistreaza un trend descrescator de la 7.871.614 lei la inceputul anului la 5.153.171 lei (- 35 %) la finele anului.

Structura datoriilor:

- datoriile < de 1 an inregistreaza o diminuare de 6% comparativ cu datele inceputului de an, urmare deciziei societatii de a rambursa anticipat rate de capital fapt ce a condus la diminuarea ratelor scadente pentru perioada < de 1 an; datoriile comerciale inregistreaza cresteri de 34% comparativ cu anul anterior aceeași perioada, urmare cresterii obligatiilor de plata atat fata de furnizorii de utilitati cat si fata de cei de marfuri/materiale/ servicii, datorita practicării unor preturi mari generate de modificarile de pret la utilitati.
- datoriile > de 1 an inregistreaza o scadere de 59 %, urmare transferului unei parti a acestora la datorii < de 1 an, respectiv a rambursării anticipate de rate capital in cursul anului de referinta.

e) **Capitalurile proprii** au crescut cu 4 puncte procentuale comparativ cu anul anterior urmare inregistrării rezultatului favorabil de la finele anului in curs.

Datele evolutiei economico-financiare a societatii din ultimii trei ani (2020, 2021, 2022) sunt prezentate in tabelul de mai jos:

| Indicatori economici | Realizat 2020 | Realizat 2021 | BVC 2022 | Realizat 2022 | Diferente in valori abs. fata de anul 2021 (realizari) | Diferente in valori abs. fata de BVC 2022 | % Fata de realizat 2021 |
|-------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|--|---|-------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5(4-2) | 6(4-3) | 7 |
| Cifra de afaceri | 8.053.659 | 13.934.684 | 29.995.000 | 21.886.257 | 7.951.573 | -8.108.743 | +57 |
| Venit.din exploatare | 9.257.046 | 14.803.178 | 29.995.000 | 22.827.492 | 8.024.314 | -7.167.508 | +54 |
| Chelt.din exploatare | 13.006.731 | 14.802.803 | 26.386.500 | 20.027.746 | 5.224.943 | -6.358.754 | +35 |
| Rezultat din exploatare | -3.749.685 | 375 | 3.608.500 | 2.799.746 | 2.799.371 | -808.754 | |
| Venituri financiare | 53.991 | 30.770 | 5.000 | 382.780 | 352.010 | 377.780 | +1.144 |
| Cheltuieli financiare | 489.817 | 356.706 | 334.200 | 470.871 | 114.165 | 136.671 | +32 |
| Rezultat financiar | -435.826 | -325.936 | -329.200 | -88.091 | 237.845 | 241.109 | -73 |
| Venituri totale | 9.311.037 | 14.833.948 | 30.000.000 | 23.210.272 | 8.376.324 | -6.789.728 | +56 |
| Cheltuieli totale | 13.496.548 | 15.159.509 | 26.720.700 | 20.498.617 | 5.339.108 | -6.222.083 | +35 |
| Rezultat brut | -4.185.511 | -325.561 | 3.279.300 | 2.711.655 | 3.037.216 | -567.645 | |
| Rezultat net | -4.222.807 | -415.607 | 3.279.300 | 2.630.709 | 3.046.316 | -648.591 | |

Conform tabelului de mai sus in perioada analizata Turism Covasna SA a obtinut venituri totale de 23.210.272 lei si a inregistrat cheltuieli totale de 20.498.617 lei, rezultand un profit brut de 2.711.655 lei, respectiv un profit net de 2.630.709 lei.

Principalii factori care au influentat rezultatul perioadei de referinta sunt:

a) *Evolutia veniturilor* - analizand evolutia veniturilor exercitiului financiar la 31.12.2022 observam ca 98% din total il reprezinta veniturile din exploatare, iar procentul de 2% este aferent veniturilor financiare.

Din compararea veniturile obtinute in anul de referinta cu cele obtinute in aceeași perioada a anului anterior constatam cresteri de: - 56% a veniturilor totale, 54% a veniturilor din exploatare, respectiv de 57% a cifrei de afaceri.

b) *Evolutia cheltuielilor* - cheltuielile totale efectuate in perioada analizata in suma de 20.498.617 lei s-au incadrat in cele prognozate prin BVC pentru anul 2022, procent de realizare de

77%. Fata de aceeași perioadă a anului anterior cheltuielile de exploatare sunt cu 35% mai mari, motivatia fiind cresterea veniturilor totale cu 56% in anul de referinta comparativ cu anul anterior.

Ponderea cheltuielilor din exploatare in total cheltuieli este de 98%, iar a celor financiare este de 2%. Cheltuielile financiare inregistrate sunt cu 41% peste nivelul celor prognozate in BVC, respectiv cu 32% peste nivelul celor inregistrate in anul anterior aceeași perioadă.

Principala cauza care a determinat cresterile semnificative este modificarea continua a cotațiilor ROBOR 6M/ROBOR 3M pe tot parcursul anului.

c) *Evoluția turistică*: fata de aceeași perioadă a anului anterior societatea in anul de referinta a inregistrat o crestere semnificativa a gradului de ocupare pe societate de 40% , rezultat care se reflecta atat in cresterea indicatorului cifra de afaceri cu + 57% , cat si a veniturilor operationale cu + 54%.

Contul de profit si pierderi detaliat in tabelul de mai jos indica evoluția economico - financiara a societatii comparativ cu BVC estimat, respectiv cu indicatorii economico - financiari realizati in anul anterior, atat in valori relative cat si in valori absolute:

| Nr. crt | Indicatori | % | REALIZARI AN 2021 | AN 2022 | | | | DIFERENT E IN VALORI ABSOLUTE FATA DE REALIZARI LE ANULUI 2021 | DIFERENT E IN VALORI ABSOLUTE FATA DE BVC 2022 |
|---------|----------------------------------|------------|-------------------|------------|------------|-----------------------|------------------------------|--|--|
| | | | | BVC | REALIZARI | REALIZARI 2022/2021 % | REALIZARI 2022/BVC AN 2022 % | | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | VENITURI TOTALE | | 14,833,948 | 30,000,000 | 23,210,272 | 156.47% | 77% | 8,376,324 | -6,789,728 |
| 1.1 | Venituri din exploatare | LEI | 14,803,178 | 29,995,000 | 22,827,492 | 154.21% | 76% | 8,024,314 | -7,167,508 |
| | | %/V.T. | 100% | 100% | 98% | | 98% | 0 | 0 |
| 1.1.1 | Cifra de afaceri total, din care | | 13,934,684 | 29,995,000 | 21,886,257 | 157.06% | 73% | 7,951,573 | -8,108,743 |
| 1.1.1.1 | - servicii cazare | | 6,504,170 | 13,159,400 | 10,560,998 | 162.37% | 80% | 4,056,828 | -2,598,402 |
| 1.1.1.2 | - servicii din AP | | 5,201,425 | 11,755,800 | 8,093,467 | 155.60% | 69% | 2,892,042 | -3,662,333 |
| 1.1.1.3 | - servicii de tratament | | 1,680,448 | 5,007,800 | 2,688,904 | 160.01% | 54% | 1,008,456 | -2,318,896 |
| 1.1.1.4 | - inchirieri spatii | | 125,561 | 72,000 | 139,864 | 111.39% | 194% | 14,303 | 67,864 |
| 1.1.1.5 | - alte venituri | | 423,080 | | 403,024 | 95.26% | | -20,056 | 403,024 |
| 1.2 | Venituri financiare | LEI | 30,770 | 5,000 | 382,780 | 1244.00% | 7656% | 352,010 | 377,780 |
| | | %/VT | 0% | 0% | 2% | | | 0 | 0 |
| 2 | CHELTUIELI TOTALE, din care | | 15,159,509 | 26,466,700 | 20,498,617 | 135.22% | 77% | 5,339,108 | -5,968,083 |
| 2.A | Cheltuieli de exploatare - total | LEI | 14,802,803 | 26,132,500 | 20,027,746 | 135.30% | 77% | 5,224,943 | -6,104,754 |
| | | %/CH. TOT. | 98% | 99% | 98% | 100.06% | 99% | 0 | 0 |
| 2.A.1 | Cheltuieli cu marfurile | LEI | 1,457,394 | 3,927,700 | 2,211,865 | 151.77% | 56% | 754,471 | -1,715,835 |
| | | %/CH. TOT. | 10% | 15% | 11% | 112.24% | 73% | 0 | 0 |
| 2.A.2 | Cheltuieli materiale | LEI | 653,662 | 1,769,400 | 1,186,772 | 181.56% | 67% | 533,110 | -582,628 |
| | | %/CH EXPL | 4% | 7% | 6% | 134.19% | 88% | 0 | 0 |
| 2.A.3 | Cheltuieli cu utilitatile | LEI | 1,501,180 | 3,787,500 | 2,961,440 | 197.27% | 78% | 1,460,260 | -826,060 |
| | | %/CH EXPL | 10% | 14% | 15% | 145.81% | 102% | 0 | 0 |
| 2.A.4 | Cheltuieli cu personalul | LEI | 5,799,488 | 9,400,600 | 6,845,739 | 118.04% | 73% | 1,046,251 | -2,554,861 |
| | | %/CH EXPL | 39% | 36% | 34% | 87.25% | 95% | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---------|-------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|------|-----------|------------|
| 2.A.5 | Amortizarea imobiliz. corporale | LEI | 3,207,053 | 3,240,000 | 3,159,929 | 98.53% | 98% | -47,124 | -80,071 |
| | | %/CH EXPL | 22% | 12% | 16% | 72.83% | 127% | 0 | 0 |
| 2.A.6 | Alte cheltuieli de exploatare | LEI | 2,413,739 | 4,007,300 | 3,351,961 | 138.87% | 84% | 938,222 | -655,339 |
| | | %/CH EXPL | 16% | 15% | 17% | 102.64% | 109% | 0 | 0 |
| 2.A.6.1 | - cheltuieli cu prestari terti | | 1,452,867 | 2,621,100 | 2,420,433 | 166.60% | 92% | 967,566 | -200,667 |
| 2.A.6.2 | - cheltuieli cu taxe si impozite | | 865,507 | 1,350,200 | 922,247 | 106.56% | 68% | 56,740 | -427,953 |
| 2.A.6.3 | - alte cheltuieli de exploatare | | 95,365 | 36,000 | 9,281 | 9.73% | 26% | -86,084 | -26,719 |
| 2.A.7 | Alte ajustari privind provizioanele | | 229,713 | | 310,040 | 134.97% | | 80,327 | 310,040 |
| 2.B | Cheltuieli financiare | LEI | 356,706 | 334,200 | 470,871 | 132.01% | 141% | 114,165 | 136,671 |
| | | %/CH. TOT. | 2% | 1% | 2% | 97.62% | 182% | 0 | 0 |
| 2.B.1 | Ajustari imob financiare | | | | | | 0 | 0 | |
| 2.B.2 | Cheltuieli cu dobanzile | | 354,351 | 334,200 | 430,497 | 121.49% | 129% | 76,146 | 96,297 |
| 2.B.3 | Alte cheltuieli | | 2,355 | | 40,374 | 1714.39% | | 38,019 | 40,374 |
| 2.C | Cheltuieli extraordinare | | | | | | 0 | 0 | |
| 3 | Rezultat brut - total | | -325,561 | 3,533,300 | 2,711,655 | -832.92% | 77% | 3,037,216 | -821,645 |
| 3.1 | Rezultat din exploatare | | 375 | 3,862,500 | 2,799,746 | | 72% | 2,799,371 | -1,062,754 |
| 3.2 | Rezultat financiar | | -325,936 | -329,200 | -88,091 | 27.03% | 27% | 237,845 | 241,109 |
| 3.3 | Rezultat extraordinar | | | | | | 0 | 0 | |
| | Impozit profit/specific | | 90,046 | | 80,946 | 89.89% | | -9,100 | 80,946 |
| | Rezultat net | | -415,607 | 3,533,300 | 2,630,709 | -632.98% | 74% | 3,046,316 | -902,591 |

Conform tabelului de mai sus in perioada de referinta Turism Covasna SA a obtinut venituri totale de 23.210.272 lei si a inregistrat cheltuieli totale de 20.498.617 lei, rezultand un profit brut de 2.711.655 lei, respectiv un profit net de 2.630.709 lei.

a) *Venituri* - in cadrul veniturilor structura cifrei de afaceri in perioada de referinta a inregistrat urmatoarea evolutie:

- servicii de cazare cu o pondere de 48% in total cifra de afaceri si cu 62% mai mari fata de anul anterior aceeasi perioada;
- servicii de alimentatie publica cu o pondere de 38% in total cifra de afaceri si cu 56% mai mari fata de anul anterior aceeasi perioada;
- servicii de tratament avand o pondere de 12% in total cifra de afaceri si cu 60% mai mari fata de anul anterior aceeasi perioada;
- alte venituri avand o pondere de 2% in total cifra de afaceri si cu 92% mai mari fata de anul anterior aceeasi perioada.

b. *Cheltuieli* - in cadrul cheltuielilor totale cheltuielile activitatii operationale reprezinta 97,70% din totalul cheltuielilor pe societate.

In stransa legatura cu obiectul de activitate al societatii prezentam mai jos ponderile procentuale ale elementelor de cheltuieli in totalul cheltuielilor operationale, astfel:

| | |
|--------------------------------|--------|
| -cheltuielile de personal | ~ 34%; |
| -cheltuielile cu amortizarea | ~ 16%; |
| -alte cheltuieli de exploatare | ~ 17%; |
| -cheltuielile materiale | ~17%; |
| -cheltuielile cu utilitatile | ~16%. |

Cheltuielile financiare in perioada analizata au depasit estimarea BVC pentru anul 2022 cu 32%, iar fata de anul anterior cu 41%.

Pierderea financiara la finele anului este de 88.091 lei.

In concluzie, rezultatul final al anului 2022 este reprezentat de profit brut de 2.711.655 lei, influentat de inregistrarea impozitului specific aferent anului 2022 in suma totala de 80.948 lei, cu luarea in considerare a tuturor facilitatilor fiscale aplicabile in anul 2022 prevazute de Legea nr.170/2016, respectiv un profit net de 2.630.709 lei.

Mentionam ca situatiile financiare aferente anului 2022 au fost auditate de firma ACE-CONSULT SRL.

In ceea ce priveste elementele referitoare la principiile guvernantei corporative acestea sunt prezentate in Anexa nr.1 la Raportul Consiliului de Administratie conform reglementarilor Codului de Guvernanta Corporativa AeRo.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
ALMASAN ROMEO SILVIU**



TURISM COVASNA SA

Anexa nr. 1 - Guvernanta corporativa

| 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: | Da | | |
| A 5.1 | Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat | Da | | |
| A 5.2 | Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat. | Da | | |
| A 5.3 | Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-I revin. | Da | | |
| A 5.4 | Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea | Da | | |

| | | | | |
|----|--|----|--|--|
| | Consultantului Autorizat. | | | |
| 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 | Da | | |

| | | | | |
|------|---|----|--|--|
| | 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: | | | |
| D1.1 | Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv și 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; | Da | | |
| D1.6 | Alte informatiide natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/reinoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker. | Da | | |

| | | | | |
|-------|--|----|----|---------------------------------------|
| 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. | | Nu | Se va formaliza in cursul anului 2023 |
| D3 | O societate trebuie sa aiba adoptata o politică cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății. | Da | | |

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

| | | | |
|-------------------------------------|---|--|-----------------------------|
| Bifati numai dacă este cazul: | <input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București | 51002_A1.0.0 /03.02.2023 | Tip situație financiară: BL |
| | <input type="checkbox"/> Sucursala | <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru | Anul 2022 |
| | <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic | | |
| | <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris | | |
| Suma de control | | | 47.315.443 |

Entitatea TURISM COVASNA SA

| | | | |
|--------|----------------------------|------------|--------------------------------------|
| Adresa | Județ Covasna | Sector | Localitate COVASNA |
| | Strada 1 DECEMBRIE 1918 | Nr. 1-2 | Bloc Scara Ap. Telefon 0267340825 |

Număr din registrul comerțului J14/55/1991 Cod unic de inregistrare 5 5 9 7 4 7

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) 2 5 4 9 0 0 Y R L U S M K S M 3 L D 8 4

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

| | |
|--|---|
| <input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) | <input type="radio"/> Raportări anuale |
|--|---|

| | | | |
|--|---|----------------------------|---|
| <input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public | <input type="checkbox"/> Entități de interes public | <input type="checkbox"/> ? | <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 |
| <input type="radio"/> Entități mici | | | <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii |
| <input type="radio"/> Microentități | | | <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului 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 | 68.639.680 |
| | Capital subscris | 47.315.443 |
| | Profit/ pierdere | 2.630.709 |

| | |
|--|--|
| ADMINISTRATOR, | INTOCMIT, |
| Numele si prenumele Diaconu Narcisa | Numele si prenumele Dimian Georgeta |
| Semnătura | Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC |

| | |
|---|--|
| Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? | <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU |
| Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU |

| | |
|---|--|
| AUDITOR | Semnătura |
| Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit ACE - CONSULT SRL | Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/> |
| Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 523/2004 | SEM NATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA |
| CIF/ CUI 1 4 4 6 9 5 5 5 | |

| | |
|---|--|
| Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> 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 | 1.684 | 20.808 |
| 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 | 20.808 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 63.510.909 | 61.159.398 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 2.599.055 | 2.131.511 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 2.161.611 | 1.930.155 |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | 790.581 | 768.132 |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931) | 12 | 12 | 114.341 | 225.393 |
| 6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935) | 13 | 13 | 20.327 | |
| 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 | 502.155 |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 17 | 69.199.856 | 66.716.744 |
| 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 | 66.807.692 |
| 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 | 51.697 |
| 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 | 142.417 |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901) | 29 | 29 | 3.129 | 27.701 |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 30 | 166.970 | 221.815 |
| II. CREANȚE | | | | |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 409.647 | 461.709 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*) | 32 | 32 | | |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*) | 33 | 33 | | |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187) | 34 | 34 | 283.160 | 300.131 |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*) | 35 | 35 | | |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 36 | 35a (301) | | |
| TOTAL (rd. 31 la 35 +35a) | 37 | 36 | 692.807 | 761.840 |
| 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 | 230.018 |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 40 | 39 | 33.508 | 230.018 |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | | | | |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 4.748.388 | 7.723.060 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44) | | | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*) | 44 | 43 | 102.427 | 78.068 |
| Sume de reluat într-o perioadă 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 | 2.028.791 | 1.572.837 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | | |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 825.002 | 1.104.670 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 50 | 49 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 51 | 50 | | |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***) | 52 | 51 | | |

| | | | | |
|---|----|----|------------|------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 817.262 | 759.923 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 3.671.055 | 3.437.430 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | 949.378 | 4.099.081 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 70.221.058 | 70.906.773 |
| 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 | 1.715.741 |
| 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 | 4.200.559 | 1.715.741 |
| H. PROVIZIOANE | | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517) | 66 | 65 | | |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) | 67 | 66 | 31.665 | |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 68 | 67 | | 392.383 |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 69 | 68 | 31.665 | 392.383 |
| I. VENITURI ÎN AVANS | | | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71) | 70 | 69 | 189.956 | 174.462 |
| 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 | 158.969 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74) | 73 | 72 | 214.889 | 249.124 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | 214.889 | 249.124 |
| 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 | 423.586 |
| 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 | 16.771.004 |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 771.610 | 907.193 |
| 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 | 1.196.980 |
| 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 | 861.127 |
| SOLD D (ct. 117) | 97 | 96 | 0 | 0 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 0 | 2.630.709 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 415.607 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | | 135.583 |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | 65.814.371 | 68.639.680 |
| 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 | 68.639.680 |

*) 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

Diaconu Narcisa

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Dimian Georgeta

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

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 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 13.934.684 | 21.886.257 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 13.669.477 | 21.886.257 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 8.468.052 | 13.793.148 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 5.201.425 | 8.093.468 |
| 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 | 265.207 | |
| 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 imobilizări 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 | 621.180 | 518.213 |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 232.356 | 423.022 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | 15.493 | |
| -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 | 14.803.178 | 22.827.492 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 500.306 | 859.505 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 153.356 | 327.267 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 1.501.180 | 2.961.440 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 640.943 | 1.348.207 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | 678.938 | 1.228.644 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | 1.461.742 | 2.243.169 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | 4.348 | 31.304 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 5.799.488 | 6.845.739 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 5.647.279 | 6.601.773 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 152.209 | 243.966 |

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

| | | | | |
|--|----|----|------------|------------|
| | | | | |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) | 27 | 25 | 3.187.304 | 3.159.929 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 28 | 26 | 3.207.053 | 3.159.929 |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 29 | 27 | 19.749 | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 30 | 28 | -209.964 | -50.678 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 31 | 29 | | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 32 | 30 | 209.964 | 50.678 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37) | 33 | 31 | 2.413.739 | 3.351.961 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 34 | 32 | 1.452.867 | 2.420.433 |
| 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 | 865.507 | 922.247 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 36 | 34 | 45 | 48 |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 37 | 35 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 38 | 36 | | |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 39 | 37 | 95.320 | 9.233 |
| — 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 | | 360.718 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 41 | 40 | | 392.383 |
| - Venituri (ct.7812) | 42 | 41 | | 31.665 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 43 | 42 | 14.802.803 | 20.027.746 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 44 | 43 | 375 | 2.799.746 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 45 | 44 | 0 | 0 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 46 | 45 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 47 | 46 | | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 48 | 47 | 22.975 | 181.200 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 49 | 48 | | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 50 | 49 | | |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 51 | 50 | 7.795 | 201.580 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 52 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 53 | 52 | 30.770 | 382.780 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 54 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 55 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 56 | 55 | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 57 | 56 | 354.351 | 430.497 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 58 | 57 | | |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 59 | 58 | 2.355 | 40.374 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 60 | 59 | 356.706 | 470.871 |

| | | | | | |
|---|----|--------------|------------|------------|--|
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 61 | 60 | 0 | 0 | |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 62 | 61 | 325.936 | 88.091 | |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 63 | 62 | 14.833.948 | 23.210.272 | |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 64 | 63 | 15.159.509 | 20.498.617 | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 65 | 64 | 0 | 2.711.655 | |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 66 | 65 | 325.561 | 0 | |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691) | 67 | 66 | | | |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 68 | 66a (304) | | | |
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 69 | 66b (305) | | | |
| 22. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 70 | 67 | 90.046 | 80.946 | |
| 23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 71 | 68 | | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 72 | 69 | 0 | 2.630.709 | |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b) | 73 | 70 | 415.607 | 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

Diaconu Narcisa

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Dimian Georgeta

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty box for registration number

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se referă 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 | | 2.630.709 |
| 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, salariatii si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti 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 salariatii | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | 20 | 19 | 93 | | 117 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 112 | | 125 |
| 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 | |

| | | | |
|---|----|----------------|-------------------|
| 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 | 423.818 |
| 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 | |
| - 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 | |
| - 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 | 4.597 |
| - 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 | 3.032 | 497.558 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | | |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 58 | 48 | 70.140 | 70.140 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 59 | 49 | 70.140 | 70.140 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 60 | 50 | 70.140 | 70.140 |
| - părți sociale emise de rezidenți | 61 | 51 | | |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | | |
| - dețineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | | |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | | |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | | |
| - 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 | -89 | 148 |
| 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 | 306.838 | 197.113 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 33.969 | 2.112 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 150.594 | 195.001 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 76 | 64 | 122.274 | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | 1 | |
| 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 | 107.727 | 140.910 |
| - 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 | 107.727 | 140.910 |
| - 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 | 5.081 | 40.027 |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 90 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | 33.508 | 230.019 |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | | |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 45.463 | 101.299 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 45.463 | 101.299 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 3.799.435 | 6.351.164 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 3.799.127 | 6.350.062 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 308 | 1.102 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | | |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 1.857.154 | 2.113.718 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica 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 dobânzile 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 | 24.329 | 24.138 |
| - 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 | 825.002 | 1.104.670 |
| - 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 | 221.110 | 256.255 |
| 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 | 369.388 | 451.397 |
| - datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 173.440 | 262.829 |
| - datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 190.303 | 180.337 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 5 | 6 |
| - alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | 5.640 | 8.225 |
| 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 | 417.325 | 277.258 | | |
| -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 | 222.724 | 277.258 | | |
| - 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 | 47.120.843 | 47.315.443 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | 47.120.843 | 47.315.443 | | |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | | | | |
| - părți sociale | 152 | 133 | | | | |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (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 | 267.508 | 653.960 | | |
| 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 | 47.120.843 | X | 47.315.443 | X |

| | | | | | | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------|------------|-------|
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | 904.400 | 1,92 | 904.400 | 1,91 |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 162 | 143 | 904.400 | 1,92 | 904.400 | 1,91 |
| - 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 | 43.984.063 | 93,34 | 44.176.433 | 93,37 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 2.232.380 | 4,74 | 2.234.610 | 4,72 |
| - 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 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | 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,

Numele si prenumele

Diaconu Narcisa

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Dimian Georgeta

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | |
|---|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri ¹⁾ | Reduceri ²⁾ | | Sold final (col.5=1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| 1.Cheletuiele de constituire | 01 | | | | X | |
| 2.Cheletuiele de dezvoltare | 02 | | | | X | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | 343.337 | 20.584 | 36.540 | X | 327.381 |
| 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 | 343.337 | 20.584 | 36.540 | X | 327.381 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri si amenajari de terenuri | 08 | 4.368.293 | | | X | 4.368.293 |
| 2.Constructii | 09 | 66.266.495 | | | | 66.266.495 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 8.110.639 | 77.948 | 41.919 | | 8.146.668 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 3.909.002 | 7.562 | 830 | | 3.915.734 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | 857.925 | | | | 857.925 |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 134.668 | 606.828 | 16.980 | | 724.516 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | | | | | |
| 9.Active biologice productive | 16 | 13.066 | | | | 13.066 |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | 3.032 | | | | 3.032 |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 83.663.120 | 692.338 | 59.729 | | 84.295.729 |
| III.Imobilizari financiare | 19 | 70.140 | | | X | 70.140 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 84.076.597 | 712.922 | 96.269 | | 84.693.250 |

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de immobilizari | 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.Cheletuiei de constituire | 21 | | | | |
| 2.Cheletuiei de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale | 23 | 341.653 | 1.460 | 36.540 | 306.573 |
| 4.Fond comercial | 24 | | | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | | | | |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | 341.653 | 1.460 | 36.540 | 306.573 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | | | | |
| 2.Constructii | 28 | 7.123.878 | 2.351.511 | | 9.475.389 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 5.511.585 | 545.490 | 41.918 | 6.015.157 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 1.747.391 | 239.019 | 830 | 1.985.580 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | 67.344 | 22.449 | | 89.793 |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | | | | |
| 7.Active biologice productive | 33 | 13.066 | | | 13.066 |
| TOTAL (rd.27 la 33) | 34 | 14.463.264 | 3.158.469 | 42.748 | 17.578.985 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 14.804.917 | 3.159.929 | 79.288 | 17.885.558 |

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 imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|--|---------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A | B | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare | 36 | | | | |
| 2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 37 | | | | |
| 3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 38 | | | | |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizari 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, utiiaje 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 imobilizări 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

Diaconu Narcisa

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Dimian Georgeta

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

| Denumirea elementului de imobilizare* | Nr rd | Valori brute** | | | | Ajustari de valoare*** (amortiz si ajust pt deprec. sau pierd val.) | | |
|--|-------|------------------------------|----------------|-------------------------------|------------------------------|---|----------------------|------------------------------|
| | | Sold la incep. exerc. financ | Cresteri**** | Cedari, transf si alte reduc. | Sold la sfars. exerc. financ | Ajust. inreg. in cursul exerc. | Reduceri sau reluari | Sold la sfars. exerc. financ |
| 0. | | 1. | 2. | 3. | 4=1+2-3 | 5. | 7. | 8=5+6-7 |
| Imobilizari necorporale | 1 | | | | | | | |
| Cheltuieli de de constituire si dezvoltare | | | | | 0 | | | |
| Alte imobilizari necorporale | 2 | 343,337 | 20,584 | 36,540 | 327,381 | 341,653 | 36,540 | 306,573 |
| Avansuri si imob. necorp. in curs | 3 | | | | 0 | | | |
| TOTAL (rd. 1 la 3) | | 343,337 | 20,584 | 36,540 | 327,381 | 341,653 | 36,540 | 306,573 |
| Imobilizari corporale | | | | | | | | |
| Terenuri | 5 | 4,368,293 | | | 4,368,293 | | | |
| Mijloace fixe - TOTAL | | | | | | | | |
| Constructii | 6 | 66,266,493 | | | 66,266,493 | 7,123,879 | | 9,475,390 |
| Instalatii tehnice, mijl. transp. | 7 | 8,110,639 | 77,948 | 41,919 | 8,146,668 | 5,511,584 | 41,919 | 6,015,156 |
| Mobilier, aparatura birofica | 8 | 3,909,002 | 7,562 | 830 | 3,915,734 | 1,747,391 | 830 | 1,985,580 |
| Investitii imobiliare | | 857,925 | | | 857,925 | 67,344 | | 89,793 |
| Avansuri si imob. corp. in curs | 9 | 137,702 | 606,828 | 16,980 | 727,550 | | | |
| Active bilogice productive | | 13,066 | | | 13,066 | | | |
| TOTAL (rd. 5 la 9) | 10 | 83,663,120 | 692,338 | 59,729 | 84,295,729 | 14,463,264 | 42,749 | 17,885,558 |
| Imobilizari financiare | 11 | | | | | | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL | | | | | | | | |
| (rd. 4 + 10 + 11) | 12 | 84,076,597 | 712,922 | 96,269 | 84,693,250 | 14,804,917 | 3,159,930 | 17,885,558 |

* Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora

** Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate

*** Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustari care privesc exercitiile anterioare

**** Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă

Mentionam ca ultima reevaluare a activelor constructii si terenuri s-a efectuat la data de 31.12.2018.

Director General
Diaconu Narcisa



Director economic
Dimian Georgeta

Ajustari/Provizioane an 2022

| Denumirea provizionului * | Sold la incep. exerc. financ | Transferuri** | | Sold la sfarsit. exerc. financ |
|--|---------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------------|
| | | in cont | din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Ajustari pt deprecierea imobilizarilor corporale (291) | 0 | | | 0 |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct 1511) | | | | 0 |
| Provizioane pentru impozite (1516) | 31,665 | | 31,665 | 0 |
| Provizioane pentru concedii neefectuate (1518) | | 392,383 | | 392,383 |
| Ajustari pt litigii (491) | 124,088 | | 50,678 | 73,410 |
| Ajustari pt.imobilizari in curs (293) | | | | 0 |
| Ajustari pt. imobilizari financiare (296) | | | | 0 |
| Ajustari pentru deprecierea marfurilor (396) | | | | 0 |
| Ajustari deprecierea creantelor – clienti (496) | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| Total | 155,753 | 392,383 | 82,343 | 465,793 |

* Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative daca acestea sunt semnificative

** Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Director General

Diaconu Narcisa



Director Economic

Dimian Georgeta

TURISM COVASNA SA

PROPUNEREA REPARTIZARII PE DESTINATII A PROFITULUI NET REALIZAT IN EXERCITIUL
FINANCIAR 2022

| <i>Destinatia</i> | <i>Suma</i> | Lei |
|---|-------------|------------------|
| Profit net de repartizat/(pierdere)*: | | 2,630,709 |
| - rezerva legala | | 135,583 |
| - acoperire pierdere contabila din anii precedenti reflectata in cont "Rezultat reportat" | | 2,495,126 |
| Profit net nerepartizat/(pierdere): | | 0 |

Director General

Diaconu Narcisa



Analiza rezultatului din exploatare
31.12.2022

Lei

| Indicator | | Exercitiul precedent | Exercitiul curent |
|---|-----------|----------------------|-------------------|
| 0 | | 1 | 2 |
| Cifra de afaceri neta | 1 | 13,669,477 | 21,886,257 |
| Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) | 2 | 14,802,803 | 20,027,746 |
| Cheltuielile activitatii de baza | 3 | 14,802,803 | 20,027,746 |
| Cheltuielile activitatii auxiliare | 4 | | |
| Cheltuielile indirecte de productie | 5 | | |
| Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | 6 | -1,133,326 | 1,858,511 |
| Cheltuielile de desfacere | 7 | | |
| Cheltuieli generale de administratie | 8 | | |
| Alte venituri din exploatare | 9 | 1,133,701 | 941,235 |
| Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) | 10 | 375 | 2,799,746 |

Director General

Diaconu Narcisa



Director Economic

Dimian Georgeta

SITUATIA CREANTELOR

LA 31.12.2022

Lei

| Creante | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de lichiditate | |
|---|---|-----------------------|---------------|
| | | SUB 1 AN | PESTE 1 AN |
| 0 | 1 = 2 + 3 | 2 | 3 |
| Total, din care: | 761,840 | 731,438 | 30,402 |
| Furnizori debitori (4092) | 111,458 | 111,458 | |
| Cienti (4111) | 285,396 | 285,396 | |
| Cienti incerti (4118) | 102,675 | | 102,675 |
| Cienti (418) | 35,590 | 35,590 | |
| Impozit pe profit (4411) – curent | 0 | | |
| Avans personal(425) | 0 | | |
| TVA de recuperat | 154,933 | 154,933 | |
| Ajustari pt clienti neincasati (496,491) | 73,410 | | 73,410 |
| Creante-personal si asigurari sociale (4282) | 148 | | 148 |
| Alte creante imobilizate (2678) | 0 | | |
| Creante - asigurari sanatate (4313.2) | 989 | | 989 |
| Alte creante sociale | 1,123 | 1,123 | |
| Debitori diversi (461) | 62,843 | 62,843 | |
| Dobanzi de incasat (5187) | 40,027 | 40,027 | |
| TVA neexigibil (4428) | 40,068 | 40,068 | |
| Alte creante de la Buget Local (446) | 0 | | |
| Alte creante Buget de Stat - subventii | 0 | | |
| Sume de incasat de la entitati afiliate (451) | 0 | | |
| Decontari in curs de clarificare | 0 | | |

Director General

Diaconu Narcisa



Director Economic

Dimian Georgeta

SITUATIA DATORIILOR
La 31.12.2022

| DATORII* | Sold la 31 decembrie (col.2+col.3) | | Termen de lichiditate | |
|---|---------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| | 1 | 2 | sub 1 an | > de 1 an |
| 0 | | | | 3 |
| Total, din care: | | | | |
| Imprumut din emisiuni de obligatiuni (ct.161) | 5,153,171 | 3,349,879 | 1,803,292 | |
| Credite bancare pe termen lung (ct.162) | 3,288,578 | 1,572,837 | 1,715,741 | |
| Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+168) | 24,137 | | 24,137 | |
| Furnizori (ct.401+404+408) | 1,104,670 | 1,104,670 | | |
| Clijenti - creditorii (ct.419) | 0 | | | |
| Datorii cu personalul si contributiile asigurarilor sociale | 535,716 | 472,302 | 63,414 | |
| TVA de plata | 0 | | | |
| Impozit specific (ct.441) | 74,244 | 74,244 | | |
| Impozit salarii (ct.444) | 53,168 | 53,168 | | |
| Alte datorii fata de stat si institutii publice (ct.-urile 446+447+4481) | 44,524 | 44,524 | | |
| TVA neexigibila | 0 | | | |
| Impozit pe profit | 0 | | | |
| Decontari in cadrul grupului (ct. 4511) | 0 | | | |
| Decontari asociati - capital (ct.456) | 0 | | | |
| Credit bancara termen scurt(ct.5191) | 0 | | | |
| Decontari in curs de clarificare (ct. 473) | 0 | | | |
| Creditori diversi (ct.462) | 28,134 | 28,134 | | |

1) Contract de credit nr. C096/29.05.2014 incheiat cu Transilvania Leasing&Credit

- valoare credit de investitii 8.796.200 lei – rate scadente la 31.12.2022 – 2.141.932 lei
- garantii depuse – ipoteca de rang I – Hotel Cerbul cu teren aferent de 2.689 mp, situat in localitatea Covasna, jud. Covasna, proprietatea TURISM COVASNA SA
- garantii depuse – ipoteca de rang I – Hotel Covasna cu teren aferent de 5786 mp, situat in localitatea Covasna, jud. Covasna, proprietatea TURISM COVASNA SA

2) Contract credit investitii nr.R30102014016969/18.12.2014 incheiat cu OTP Bank pentru finantarea investitiei H Caprioara

- valoare credit investitii 8.000.000 lei - rate scadente la 31.12.2022- 1.146.646 lei
- garantii depuse - ipoteca rang I - Hotel Caprioara cu teren aferent de 2057 mp situat in localitatea Covasna, jud Covasna, proprietatea TURISM Covasna SA

- 3) Alte imprumuturi si datorii financiare in suma de 24.137 lei, reprezinta garantii de buna executie constituite pentru diverse lucrari executate de furnizorii de imobilizari/furnizorii comerciali.

Director General
Diaconu Narcisa



Director Economic
Dimian Georgeta

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

I. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata in iunie 2008 cu modificarile si completarile ulterioare.
- Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice - nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, respectiv Ordinul MFP nr.85/2022 privind aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale pentru anul 2022.
- OMFP 1802/2014 prevede ca persoanele juridice prevazute la art.1, alin.1 din Legea 82/1991 transpun partial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale

II. BAZA DE EVALUARE

Baza de evaluare utilizata la intocmirea situatiilor financiare este costul istoric (tratament contabil de baza), cu exceptiile prezentate in continuare in politicile contabile.

Creantele si datoriile in valuta au fost evidentiata la sfarsitul exercitiului financiar la valoarea actualizata in functie de cursul monedei in care sunt exprimate - 1 euro = 4,9474 lei, 1 dolar = 4,6346 lei.

III. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Au fost respectate si aplicate urmatoarele principii contabile:

- *Principiul continuitatii activitatii* - care presupune faptul ca societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil.
- *Principiul prudentei* - s-au luat in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar
- *Principiul contabilitatii de angajamente* - s-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.
- *Principiul intangibilitatii* - bilantul de deschidere al unui exercitiu trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere a exercitiului financiar precedent.
- *Principiul necompensarii* - valorile elementelor ce reprezinta active nu s-au compensat cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre creante si datorii fata de aceeasi entitate cu respectarea prevederilor

legale admise.

- *Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii* – Componentele elementelor de active și datorii au fost evaluate separate.
- *Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție* – Elementele prezentate în situațiile financiare s-au evaluat pe baza costului de achiziție iar în cazul reevaluării imobilizărilor corporale evaluarea s-a efectuat la valoarea justă conform reglementărilor legale.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZARILE NECORPORALE: reprezintă programe informatice, licențe și mărci comerciale evidențiate la cost de achiziție.

Valoarea bilanțieră la 31.12.2022 este de 20.808 lei (valoarea netă contabilă).

B. IMOBILIZARI CORPORALE:

TERENURI: La 31.12.2022 valoarea terenurilor este de 4.368.293 lei.

Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată la 31.12.2018 prin utilizarea opiniei unor specialiști - experți evaluatori.

CONSTRUCTII, INSTALATII TEHNICE, MASINI, INVESTITII IMOBILIARE:

Valoarea bilanțieră a imobilizărilor corporale inclusiv a celor în curs de execuție, mai puțin terenurile este de 62.348.451 lei, din care: clădiri – 57.559.237 lei (inclusiv investițiile imobiliare), instalații tehnice și mașini – 2.131.511 lei, mobilier, aparatură birotică – 1.930.155 lei, imobilizări corporale în curs – 727.548 lei (inclusiv avansuri acordate pentru lucrări de investiții în curs).

Ultima reevaluare a activelor clădiri a fost efectuată la data de 31.12.2018 respectiv valoarea justă stabilită de experți autorizați a fost înregistrată în situațiile financiare anuale.

Precizăm că prin Decizia Consiliului de Administrație nr.1/27.01.2022 s-a stabilit că reevaluarea activelor imobilizate (clădiri și terenuri) să fie realizată o dată la 5 ani.

Mentionăm în cursul exercitiului financiar surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare s-a capitalizat prin transfer direct în rezultatul raportat – cont 1175.

Referitor la modul de înregistrare a dobanzilor aferente creditelor de investiții, a contractelor de leasing financiar, acestea nu au fost capitalizate în valoarea activelor imobilizate ci au fost tratate ca cheltuieli ale perioadei afectând rezultatul financiar al anului în curs.

C. IMOBILIZARI FINANCIARE

La data de 31.12.2022 societatea deține un număr de 28.056 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, respectiv suma de 70.140 lei reprezentând aport în numerar la constituirea capitalului social al Transilvania Hotels&Travel SA, din care 27.996 acțiuni primite în anul 2016 din conversia în acțiuni a creanțelor deținute la acesta.

2. ACTIVE CIRCULANTE

1. STOCURI:

A. MATERIALE:

Locuri de gestionare: Magazia centrala

Stocurile de materiale consumabile sunt evidentiata in contabilitate la costul de achizitie, iar pentru iesirea din gestiune se foloseste metoda FIFO (primul intrat – primul iesit, tratament contabil de baza).

Metoda de evidenta a stocurilor este metoda inventarului permanent, gestiunea fiind urmarita cantitativ - valoric (fise de magazie).

Valoarea stocului de materiale consumabile la data de 31.12.2022 este de 51.697 lei.

B. MARFURI:

Structura contului de marfuri, la data de 31.12.2022 este urmatoarea :

| Simbol | | Valoare | % |
|---------------|--|-------------------|---------------|
| 371 | MARFURI | 144.440,00 | 100,00 |
| 371.02;05 | Marfuri in unitati cu amanuntul inclusiv produse SPA | 12.426 | 8,61 |
| 371.03 | Marfuri in unitati de alimentatie publica (inclusiv in magaziele de materii prime) | 132.014 | 91,39 |

Pentru evaluarea costurilor la stocurile de marfuri in magazie (loc de gestionare: marfuri in unitati de alimentatie publica) se foloseste **metoda costului mediu ponderat**, iar pentru stocurile de marfuri in unitatile de desfacere cu amanuntul se utilizeaza **metoda pretului cu amanuntul**, specifica activitatii de comert (stocuri de articole numeroase, cu miscare rapida, care au marje similare si pentru care nu este practic nevoie a se folosi alta metoda de evaluare a costurilor),

Adaosul comercial este influentat de preturile pietei, fiscalitatea impusa pentru o anumita perioada, puterea de cumparare a populatiei, eficienta unitatii si reglementarile legale.

Metoda de evidenta a stocurilor este **metoda inventarului permanent**, gestiunea fiind urmarita valoric.

Evidenta stocurilor de marfuri in unitatile de alimentatie publica presupune o abordare distincta, avand in vedere urmatoarele considerente:

- caracterul de **active fungibile** al preparatelor culinare (conform definitiei data in cap.IV, sectiunea 4.5, pct 285 din Ord. MFPB 1802/2014)
- **ponderea veniturilor din alimentatie publica in totalul cifrei de afaceri este de 37%;**

In functie de profilul lor unitatile de alimentatie publica se impart in trei grupe:

- **Unitati cu activitate comerciala:** Bar Covasna , Bar Valea Zanelor, Bar Caprioara – Lobby Panoramic, Bar sectie Caprioara, Pool Bar - Piscina;
- **Unitati cu activitate de productie:** laboratoare de cofetarie - nu este cazul la Turism Covasna SA
- **Unitati cu activitate mixta** (de productie - bucatarie si comerciala - sala de desfacere): Restaurant Covasna si Restaurant Caprioara.

Pentru baruri (unitati comerciale), metoda de evaluare a costului stocului de marfa este metoda costului mediu ponderat. Metoda de evidenta a stocurilor este **metoda inventarului permanent**, gestiunea fiind urmarita cantitativ - valoric, atat la intrarea marfurilor in gestiune, cat si la iesirea acestora.

Pentru restaurante (unitati cu activitate mixta), metoda de evidenta a stocurilor este **metoda inventarului permanent**, gestiunea fiind urmarita cantitativ - valoric (fise de magazie).

Prin utilizarea aplicatiei informatice de gestiune – stocuri, evidenta marfurilor in alimentatie publica este structurata astfel:

- Magazia generala de alimente - gestiune distincta, evidenta marfurilor este tinuta la cost de achizitie; iar pentru transferul din gestiune catre blocul alimentar se utilizeaza **metoda Costului mediu ponderat** (tratament contabil de baza). La introducerea Notelor de intrare receptie are loc transformarea in gramaje a tuturor unitatilor de masura prin folosirea coeficientilor, urmata de transferul produselor catre gestiunea bloc alimentar.
- Bucataria - alta gestiune distincta, pretul preparatelor este calculat utilizandu-se retetarul.

Se genereaza automat bonul de consum si se calculeaza costul valoric al materiilor prime consumate. Descarcarea de gestiune este cantitativ - valorica dupa **metoda Costului mediu ponderat** (tratament contabil de baza).

Potrivit prevederilor legale specifice pentru activitatea de alimentatie publica, desi activitatea blocurilor alimentare ar trebui sa fie urmarita prin conturi de productie, iar activitatea din salile de desfacere prin conturi comerciale, in unitatile de acest tip din Romania aceasta activitate este urmarita numai prin conturi comerciale (de marfuri, nu de produse finite). Contul de marfuri (simbol 371) cu analitic distinct "Marfuri in unitati A.P." este debitat cu pretul de achizitie al materiei prime si este creditat cu pretul mediu ponderat al preparatelor vandute (calculat pe baza de retetar).

C.AMBALAJE:

Locuri de gestionare: Magazia centrala, unitati A.P., magazine

Locurile de gestionare sunt aceleasi cu cel ale marfurilor.

Stocurile de ambalaje sunt evidentiata in contabilitate la costul de achizitie, iar pentru iesirea din gestiune se foloseste **metoda FIFO** (tratament contabil de baza).

Metoda de evidenta a ambalajelor este **metoda inventarului permanent**, gestiunea fiind urmarita cantitativ - valoric (fise de magazie). Valoarea ambalajelor la data de 31.12.2022 este de 6.945 lei.

D. OBIECTE DE INVENTAR:

Obiectele de inventar se trec la darea in folosinta direct pe cheltuieli.

Locurile de gestionare a obiectelor de inventar:

- IN DEPOZIT: perioada de stocare mica, aprovizionare pe masura necesitatii consumului (la data de 31.12.2022 sold cont 303 - magazie este de 1.608 lei).

- IN FOLOSINTA: pe locurile de gestionare distincte in functie de utilitatea acestora, soldul cont .8035 la 31.12.2022 este de – 5.096.800 lei.

Stocurile de obiecte de inventar in depozit sunt evidentiata in contabilitate la costul de achizitie, iar pentru iesirea din gestiune se foloseste metoda FIFO (tratament contabil de baza).

Metoda de evidenta a stocurilor este metoda inventarului permanent, gestiunea fiind

urmarita cantitativ - valoric (fise de magazie).

Nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea de valoare a obiectelor de inventar in magazie.

Recuperarea obiectelor de inventar in cazul **lipsei din gestiune** se efectueaza la valoarea realizabila neta (valoare de inlocuire, pret de piata).

2. CREANTE:

Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valoarea facturata mai putin ajustarile pentru deprecierea acestor creante. Ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale sunt constituite in cazul in care exista evidente obiective asupra faptului ca societatea nu va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale

La sfarsitul exercitiului financiar valoarea creantelor comerciale este de 461.709 lei iar a altor creante este de 300.131 lei. Valoarea totala a creantelor la 31.12.2022 este de 761.840 lei.

3. ACTIVE CIRCULANTE BANESTI:

Soldul conturilor curente la banci este de 6.406.557 lei, din care suma de 1.102 lei o reprezinta disponibilul in valuta reevaluat la cursul de schimb din 31.12.2022.

Disponibilul in numerar la finele anului 2022 este de 101.299 lei, iar la "Alte valori" soldul contului este de 429 lei, reprezentand bonuri valorice carburant. Numerarul si echivalentul de numerar sunt evidentiata in bilant la cost.

4. DATORII

Datoriile sunt prezentate in bilant in functie de vechimea si de tipul acestora.

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite. Soldul datoriilor comerciale la 31.12.2022 este de 1.104.670 lei.

La categoria "Alte datorii pe termen scurt" in suma totala de 2.332.760 lei regasim drepturi de personal inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale cu termen de plata in luna ianuarie 2023. Precizam ca in totalul de 2.332.760 lei sunt incluse si sumele datorate institutiilor de credit cu scadenta < 1 an, in valoare totala de 1.572.837 lei.

Datoriile de 1.715.741 lei cu perioada de scadenta mai mare de un an sunt aferente:

- creditului accesat prin Transilvania Leasing&Credit in anul 2010, pentru o perioada de 10 ani;
- creditului de investitii accesat in anul 2014 prin OTP Bank de asemenea pentru o perioada de 10 ani.

IV. ANALIZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

Analiza contului de profit si pierdere este prezentata detaliat, in raportul de gestiune.

Director General

Diaconu Narcisa



Director Economic

Dimian Georgeta

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

1. Societatea detine actiuni de tip TLV, ATB, in numar total de **16.135** si o valoare de **229.182 lei**
2. Capital social subscris si varsat la 31.12.2022 este de: **47.315.443,30 lei**
3. Numărul acțiunilor emise: **473.154.433 acțiuni din care: 439.760.355 S.I.F Transilvania (S.I.F. 3) si alti actionari 33.394.078 actiuni.**
4. Valoarea nominală a unei acțiuni este de **0.10 lei**
5. Valoarea totală a acțiunilor este de **47.315.443,30 lei**
6. Acțiuni răscumpărabile – **nu este cazul**
7. Data cea mai apropiata si data limita de rascumparare – **nu este cazul**
8. Caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii – **nu este cazul**
9. Valoarea eventualei prime de rascumparare – **nu este cazul**
10. Actiuni emise in timpul exercitiului financiar: – **nu este cazul**
 - tipul de actiuni
 - numar de actiuni emise
 - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire
 - drepturi legate de distributie:
 - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare
 - perioada de exercitare a drepturilor
 - pretul platit pentru actiunile distribuite
11. Obligatiuni emise: Nu este cazul

Director General
Diaconu Narcisa



Director Economic
Dimian Georgeta

Informații privind salariații, administratorii și directorii**ADMINISTRATORI:**

| | | |
|---------------------------------------|-----------|---|
| RADUTA – GIB TONY CRISTIAN | INGINER | PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE perioada 11.11.2020 – 26.09.2022 |
| ALMASAN ROMEO SILVIU | ECONOMIST | PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE perioada 26.09.2022 – in prezent |
| JAKAB BOGLARKA | ECONOMIST | MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE perioada 20.04.2021 - 11.08.2022 |
| MOLDOVAN TUDOR | JURIST | MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE perioada 26.09.2022 - in prezent |
| HERMAN ROSNER | ECONOMIST | MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE perioada 01.01.2020 - in prezent |

Consiliul de Administrație a fost retribuit în conformitate cu hotărârile Adunării Generale a Acționarilor.

Veniturile totale ale membrilor Consiliului de Administrație în anul 2022 sunt de: 316.741 lei.

În anul 2022 sub conducerea președintelui Consiliului de Administrație a avut loc evaluarea Consiliului. În anul de referință Consiliul de Administrație s-a întrunit în 12 ședințe de consiliu.

DIRECTORI :

| | | |
|------------------------|-----------|---|
| DIACONU NARCISA | Jurist | - Director general Perioada 01.01.2020 – în prezent |
| DIMIAN GEORGETA | Economist | - Director economic Perioada 01.01.2020 – în prezent |

Directorul general a fost retribuit în conformitate cu hotărârile Consiliului de Administrație.

Veniturile totale an 2022 – directori: 266.000 lei.

Nu au fost acordate avansuri și credite personalului, directorului și administratorilor.

Societatea nu și-a asumat obligații viitoare de genul garanțiilor în numele administratorilor și directorilor.

SALARIAȚI:

- număr mediu aferent exercițiului 2022: 117 persoane

Nota: număr mediu aferent exercițiului a fost calculat ca medie aritmetică a numărului mediu lunar; numărul mediu lunar a fost calculat raportând suma zilelor lucrate (inclusiv cele aferente orelor suplimentare), zilelor de concediu de odihnă, zilelor de concediu medical la numărul zilelor lucrătoare din lună.

- număr mediu (fiecare categorie):

| | |
|---|----|
| - personal conducere: | 2 |
| - personal TESA: | 17 |
| - personal complexe hoteliere: | 30 |
| - personal tehnic-administrativ: | 13 |
| - personal restaurante și baruri | 45 |
| - personal Baza de tratament: | 25 |
| - Consiliul de Administratie si contracte de colaborare: | 3 |

| | |
|---|---------------|
| - salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului: | 6.177.955 lei |
| - cheltuieli cu asigurările sociale: | 243.966 lei |
| - cheltuieli cu personalul privind tichetele de masă: | 423.818 lei |
| - alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii: | nu este cazul |

Director General
Diaconu Narcisa



Director Economic
Dimian Georgeta

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI AN 2022

| | | | |
|--|---|--|---------------|
| 1 INDICATORI DE LICHIDITATE | | | |
| - indicatorul lichiditatii curente | = | active circulante/datorii curente | |
| (indicatorul capitalului circulant) | | 7,723,060 | 3,437,430 |
| | | | 2.25 |
| - indicatorul lichiditatii imediate | = | (active circulante-stocuri)/datorii curente | |
| (indicator test acid) | | 7,501,245 | 3,437,430 |
| | | | 2.18 |
| 2 INDICATORI DE RISC | | | |
| - indicatorul gradului de indatorare | = | capital imprumutat/capital propriu*100 | |
| | | 1,715,741 | 68,639,680 |
| | | | 2.50 |
| - indicatorul privind acoperirea dobanzilor | = | profit inaintea dob. si impozit pe profit/cheltuieli cu dob, | |
| | | 2,281,158 | 430,497 |
| | | | 5.30 |
| 3 INDICATORI DE ACTIVITATE (indicatori de gestiune) | | | |
| - viteza de rotatie a stocurilor | = | costul vanzarilor/stoc mediu | |
| | | 2,243,169 | 194,392 |
| | | | 11.54 |
| - numar de zile de stocare | = | (stoc mediu/costul vanzarilor)*365 zile | |
| | | 194,392 | 2,243,169 |
| | | | 31.63 |
| - viteza de rotatie a debitelor-clienti | = | (sold mediu clienti/cifra de afaceri)*366 zile | |
| | | 398,259 | 21,886,257 |
| | | | 6.64 |
| - viteza de rotatie a creditelor-furnizor | = | (sold mediu furnizori/achizitii de bunuri)*365 zile | |
| | | 964,836 | 21,886,257 |
| | | | 16.09 |
| - viteza de rotatie a activelor imobilizate | = | cifra de afaceri/active imobilizate | |
| | | 21,886,257 | 66,807,692 |
| | | | 0.33 |
| - viteza de rotatie a activelor totale | = | cifra de afaceri/total active | |
| | | 21,886,257 | 74,530,752 |
| | | | 0.29 |
| 4 INDICATORI DE PROFITABILITATE | | | |
| - rentabilitatea capitalului angajat | = | profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/ capitalul angajat = profit brut/capital propriu | 0.00 |
| | | 2,281,158 | 68,639,680 |
| | | | 0.03 |
| - marja bruta din vanzari | = | profit brut din vanzari/cifra de afaceri*100 | |
| | | 5,850,299 | 21,886,257 |
| | | | 26.73 |
| 5 INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE | | | |
| - profit net pe actiune | | Profit net/nr actiuni | |
| | | 2,630,709 | 473,154,433 |
| | | | 0.0056 |

profit inaintea dob. si impozit pe profit/cheltuieli cu dob, = rezultatul brut – chelt cu dobanzile

Director General
Diaconu Narcisa

Director Economic
Dimian Georgeta



ALTE INFORMATII

a. Informatii cu privire la prezentarea societatii:

- sediul si forma juridica a societatii: str. 1 Decembrie 1918, nr. 1-2, loc. Covasna, jud. Covasna, societate pe actiuni

- tara de infiintare: Romania

- adresa sediului oficial: str. 1 Decembrie 1918, nr. 1-2, loc. Covasna, jud. Covasna

Societatea are ca obiect principal de activitate "Hoteluri si alte facilitati de cazare" cod CAEN 5510, iar ca obiecte secundare de activitate exemplificam - Alte activitati referitoare la sanatatea umana – Cod CAEN 8690, respectiv cod CAEN 5610 – Restaurant.

La 31.12.2022, totalul activului bilantier este de 74.608.820 lei (la 31.12.2021: 74.122.495 lei)

b. Informatii privind relatiile societatii cu filiale, societati asociate – sau cu alte societati in care se detin titluri de participare strategice:

- societatea detine actiuni dupa cum urmeaza:

| Societatea | Tara de infiintare | Adresa sediului oficial | Nr actiuni | Valoare |
|-------------------------------|--------------------|--|------------|---------|
| TRANSILVANIA TRAVEL&HOTELS SA | Romania | Str. Maria Rosetti, nr. 35, sector 2 Bucuresti | 28.056 | 70.140 |

c. Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina: este consemnata in anexa nr.6.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia in lei a soldurilor exprimate in moneda straina la 31.12.2022 sunt:

Euro = 4.9474 lei

USD = 4.6346 lei

d. Informatii referitoare la profit: Pentru veniturile din alte activitati in afara celor corespunzatoare codurilor CAEN prevazute la art.1 din Legea 170/2016 (impozit specific), impozitul pe profit s-a stabilit conform titlului II din Legea 227/2015 privind codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare.

- proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara: **toata activitatea este curenta**
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit pe profit :

| | lei |
|--|-----------------|
| - profit/pierdere bruta | -170.025 |
| - total deduceri | 0 |
| - venituri neimpozabile: | 0 |
| - elemente similar veniturilor | 75.386 |
| - alte sume deductibile | 31.665 |
| - cheltuieli nedeductibile fiscal: | 259.536 |
| - cheltuieli cu impozit pe profit: | |
| - amenzi, majorari intarziere, penalitati: | 2.565 |
| - cheltuieli de protocol: | 11.089 |
| - cheltuieli de sponsorizare: | 2.000 |
| - amortizare contabila nedeductibila fiscal: | 199.931 |
| - provizioane nedeductibile fiscal: | 25.467 |
| - alte cheltuieli nedeductibile | 18.484 |
| - profit impozabil: | 133.232 |
| - deduceri fiscale: | 194.882 |
| - profit impozabil | -61.650 |

| | |
|--|-------------------|
| e. Cifra de afaceri | 21.886.257 |
| I. Servicii turistice de baza: | 21.343.369 |
| - servicii hoteliere | 10.560.998 |
| - servicii de alimentatie publica | 8.093.467 |
| - tratament balnear | 2.688.904 |
| III. Servicii de inchiriere spatii: | 139.864 |
| IV. Servicii auxiliare | 403.024 |

f. Cheltuielile cu chirile si ratele achitate in cadrul unui contract de leasing operational: nu este cazul.

g. Onorariile platite auditorului: 13.600 lei(plus TVA) conform contractului de prestari servicii.

h. Angajamente acordate: nu este cazul

i. Angajamente primite: nu este cazul

Director General

Diaconu Narcisa



Director economic

Dimian Georgeta

TURISM COVASNA SA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU LA 31.12.2022

| NR. CRT. | DENUMIRE ELEMENT | SOLD LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR | CRESTERI | | REDUCERI | | SOLD LA SFARSITUL EXERCITIULUI |
|----------|--|--|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------------------------|
| | | | TOTAL DIN CARE | PRIN TRANSF. | TOTAL DIN CARE | PRIN TRANSF. | |
| 1 | CAPITAL SUBSCRIS | 47,120,843 | 194,600 | | | | 47,315,443 |
| 2 | PATRIMONIUL REGIEI | | | | | | |
| 3 | PRIME DE CAPITAL | | | | | | |
| 4 | REZERVA DIN REEVALUARE | 17,551,145 | | | 780,141 | | 16,771,004 |
| 5 | REZERVA LEGALE | 771,610 | 135,583 | | | | 907,193 |
| 6 | REZERVA STATUARE SAU CONTRACTUALE | | | | | | |
| 7 | REZERVA REPREZENTAND SURPLUSUL | | | | | | |
| 7 | REALIZAT DIN REZERVA DIN REEVALUARE | | | | | | 0 |
| 8 | ALTE REZERVA | | | | | | |
| 8 | ALTE REZERVA | 289,787 | | | | | 289,787 |
| 9 | ACTIUNI PROPRII | | | | | | |
| 10 | REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND PROFITUL NEREPARTIZAT SAU PIERDEREA NEACOPERITA | -496,593 | 780,141 | | 415,607 | | -861,127 |
| 11 | REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTABILE | | | | | | 0 |
| 11 | REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN TRECEREA LA APLICAREA REGLEMENTARILOR CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVA A IV-A A COMUNITATILOR ECONOMICE EUROPENE | | | | | | 0 |
| 12 | REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN TRECEREA LA APLICAREA REGLEMENTARILOR CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVA A IV-A A COMUNITATILOR ECONOMICE EUROPENE | | | | | | 0 |
| 13 | PROFIT SAU PIERDERE A EXERC. FINANCIAR | -415,607 | 20,661,906 | | 23,708,222 | | 2,630,709 |
| 14 | REPARTIZAREA PROFITULUI | | | | | | 0 |
| | TOTAL CAPITALURI PROPRII | 65,814,371 | 135,583 | | | | 135,583 |
| | | | | | | | 68,639,680 |



Director General
Diaconu Narcisa

Ny Sasaruw

Director economic
Dimian Georgeta

Georgeta

SC TURISM COVASNA SA

Situatia Fluxurilor de trezorerie la 31.12.2022

| Indicatori | Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 | Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022 |
|--|---|---|
| Activitati operationale | | |
| Rezultat net | -415,607 | 2,630,709 |
| Ajustare rezultat reportat | | |
| Ajustari pentru reconcilierea rezultatului brut cu numerarul utilizat in activitatea operationala | 3,538,852 | 3,759,519 |
| Amortizare si ajustari pentru imobilizari | 3,207,053 | 3,159,929 |
| Ajustari pentru active circulante | -19,749 | |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli | -7,120 | 360,718 |
| Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate | 29,158 | |
| Venituri din cedarea activelor imobilizate | -3,518 | |
| Cheltuieli din diferente de curs valutar | 2,111 | 40,374 |
| Venituri din diferente de curs valutar | -434 | -121 |
| Cheltuieli din dobanzi | 354,326 | 430,497 |
| Venituri din dobanzi | -22,975 | -181,200 |
| Cheltuieli(Venituri)afereente ajustarilor de clienti si conturi asimilate | | -50,678 |
| Cheltuieli cu impozitul profit | | |
| Profitul din exploatare inainte de modificarile activului circulant | 3,123,245 | 6,390,228 |
| Modificari ale capitalului circulant | | |
| (crestere)/ Descrestere stocuri | -26,717 | -54,845 |
| (crestere)/ Descrestere creante | 22,994 | -69,033 |
| Crestere/ (Descrestere datorii) | 510,454 | 222,329 |
| Cresterea (descresterea)cheltuielilor in avans | 10,073 | -24,359 |
| Cresterea (descresterea)veniturilor in avans | 115,819 | 34,235 |
| Dobanzi platite | -354,326 | -430,497 |
| Dobanzi incasate | 22,975 | 181,200 |
| Impozit pe profit/specific | 90,046 | 80,097 |
| Numerar utilizat in activitatea operationala | 3,514,563 | 6,329,355 |
| | | |
| Activitatea de investitii | | |
| Achizitionare de imobilizari net | -47,722 | -754,583 |
| Achizitii de actiuni | | |
| Castig net din vanzarea de imobilizari | 3,518 | 4,790 |
| Numerar net utilizat pentru investitii | -44,204 | -749,793 |
| Activitatea de finantare | | |
| Cresterea (rambursarea)imprumuturilor | -1,029,247 | -2,940,772 |
| Cresterea (rambursarea)ratelor de leasing | -6,004 | |
| Cresterea (descresterea fondurilor nerambursabile) | 15,493 | 15,494 |
| Cresterea/descresterea capitalului social | | |
| - Dividende platite | | |
| Dobanzi capitalizate | 2,983 | |
| Numerar net generat din activitatea de finantare | -1,016,775 | -2,925,278 |
| | | |
| Cresterea numerarului si echivalentelor de numerar | | |

| Indicatori | Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 | Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022 |
|---|---|---|
| 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 | 2,654,284 |
| Sold la sfarsitul anului | 3,855,103 | 6,509,387 |

Director economic
Dimian Georgeta



DECLARATIE*

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Entitatea: S.C. TURISM COVASNA SA

Judetul: 14--COVASNA

Adresa: localitatea COVASNA, str. 1 DECEMBRIE 1918, nr. 1 - 2, bloc ____, ap. ____,
sc. ____

Numar din registrul comertului: J14/55/1991

Forma de proprietate: 34-Societate pe actiuni

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

Cod de identificare fiscala: RO 559747

Administratorul societatii, DIACONU NARCISA, isi asuma raspunderea pentru
intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale
sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,
performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea
desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura




RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE ACTIONARIII SOCIETATII TURISM COVASNA S.A
COVASNA

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **TURISM COVASNA S.A.**, cu sediul social în Covasna, str. 1 Decembrie 1918, nr. 1-2, Judetul Covasna, identificata prin Codul unic de înregistrare fiscală 559747, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 68.639.680 lei
 - Cifra de afaceri neta 21.886.257 lei
 - Profit net 2.630.709 lei
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022, a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilitatii, a Ordinul Ministerului Finantelor Publice Nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinul MFP 4268/2022 privind aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile pentru anul 2022.

OPINIA NOASTRA DE AUDIT ESTE FARA REZERVE

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), adaptat de Camera Auditorilor Financiarilor din Romania. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Continuitatea activitatii

- 5 Cresterea semnificativa a cifrei de afaceri in ultimii 3 ani si obtinerea de rezultate pozitive ne duce la concluzia ca nu exista nici o incertitudine materiala care ar pune la indoiala in mod semnificativ capacitatea societatii de a-si continua activitatea conform principiului Continuitatii activitatii. Cresterea Cifrei de afaceri in 2022 cu 57,06 % fata de 2021 si obtinerea unui profit net de de 2.630.709 lei ne confirma aceasta concluzie. Gestionarea situatiei financiare a Societatii depinde de modul in care managementul abordeaza evenimentele si conditiile socio-economice viitoare prezente in mediu concurential in care opereaza.

Alte aspecte cheie de audit

- 6 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.
Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit si nu in alte scopuri. Ne asumam responsabilitatea numai fata de societate si de actionarii acesteia.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea, aceste fiind prezentare intr-un raport separat.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul MFP 1802/2014, punctele 489-492 din aceste Reglementari..

- c) Pe baza cunostintelor noastre si a intelegerii dobandite in cursul auditului situatiilor financiare intocmite la data de 31 decembrie 2022 cu privire la societate si la mediu acesteia, nu am identificat informatii eronate semnificative prezentate in Raportul administratorilor

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 8 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 9 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca

raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

- Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- 13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

- 14 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile legale din Romania inclusiv OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conform Directivelor Europene cu modificarile si completarile ulterioare .

Constan
ntin
Francu

Semnat digital de
Constantin Francu
Data: 2023.03.09
07:12:44 +02'00'

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

- Nu am furnizat Societatii **servicii non-audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului si ramanem independenti fata de Societate pe durata auditului.
- Nu am furnizat Societatii alte servicii decat cele de audit statutar si cele prezentate in raportul anual si in situatiile financiare.

Sibiu, 09 martie 2023

ACE-CONSULT SRL
Sibiu, Calea Dumbravii nr.143
Autorizatie RPE ASPAAS FA 523
Prin
Francu Constantin
Auditor financiar RPE ASPAAS AF 964

Consta
ntin
Francu

Semnat digital
de Constantin
Francu
Data:
2023.03.09
07:13:19 +02'00'