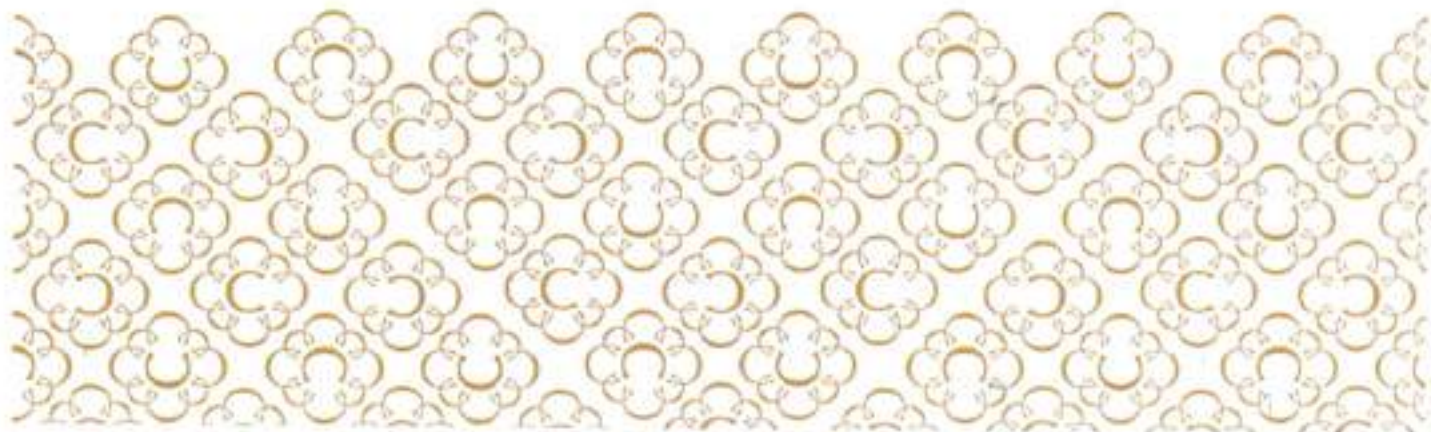




TURISM
COVASNA

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA IN ANUL 2023
RAPORT ANUAL

Intocmit conform Legii 24/2017 si a Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru
exercitiul financiar al anului 2023



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: Piața ATS administrată de Bursa de Valori București.

Capitalul social subscris și vărsat: 47.315.443,30 lei vărsat integral de acționari, număr acțiuni 473.154.433.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate: 473.154.433 acțiuni cu valoare nominală de 0,10 lei/ acțiune.

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 exemplificăm - Alte activități referitoare la sănătatea umană - Cod CAEN 8690, respectiv cod CAEN 5610 - Restaurante.

Prestațiile de servicii balneo-turistice se realizează în următoarele active cladiri, proprietate a societății:

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

Unitățile de cazare sunt conectate la un generos centru de tratament care își desfășoară activitatea în locația Centrul Balnear Covasna având o suprafață de 4.824 mp, cuprinzând trei mofete - oferta unică în România și probabil și în Europa. Unicitatea este conferită nu numai de mărimea capacității de tratament ci și de efectul terapeutic deosebit, generat de compoziția complexă a gazelor mofetice de origine vulcanică.

Societatea mai deține în proprietate complexul turistic Camping Valea Zânelor unitate clasificată la o stea.

Capacitatea totală de cazare la 31.12.2023 în cele trei unități 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 în bungalow în 7 camere;
- 24 locuri parcele de campare.

❖ **Alimentația publică** se desfășoară în două săli de restaurant clasificate la categoria de 4**** din incinta Caprioara SPA&Wellness Resort**** având un număr total de 252 locuri, în două

sali de restaurant cu terasa exterioara clasificate la categoria de 3*** situate la parterul Covasna Complex Balnear*** cu un numar de 380 locuri si in restaurantul Camping Valea Zanelor* cu terasa exterioara avand un numar 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 2023 societatea a consumat pentru proceduri terapeutice cu factori naturali de cura, cantitatea de 8.958 mc apa minerala si 11.500 kg gaz mofetic - dioxid de carbon.

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

❖ **Activitățile auxiliare** desfășurate de societate în perioada de referință sunt : desfacerea de mărfuri cu amănuntul a produselor alimentare (baruri - Bar Covasna, Bar 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 suprafață totală de 45.878 mp pentru care Turism Covasna SA deține certificate de proprietate si carti funciare.

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 investitiilor realizat in perioada de raportare este de 1.222.585 lei din care: valoare atribuita imobiliarilor necorporale in suma de 3.347 lei, respectiv suma de 1.219.238 lei atribuita imobiliarilor corporale.

2.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) profit din activitatea de exploatare	5.353.122 lei
b) profit din activitatea financiara.....	98.739 lei
c) profit brut	5.451.861 lei
d) cifra de afaceri.....	27.662.152 lei
e) lichiditate.....	11.252.750 lei
f) export.....	0
g) incasari in valuta (incasari incoming)	7.557 euro
h) procent din piata detinut.....	- informatii in curs de actualizare
i) active totale.....	90.054.599 lei
j) datorii totale.....	3.697.256 lei
k) patrimoniu net.....	86.357.343 lei
l)valoarea patrimoniala a unei actiuni.....	0,1825 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 publica, tratament balnear au fost valorificate in baza contractelor incheiate cu clientii.

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

Servicii	2021	%	2022	%	2023	%	% 2023/2022
Cazare	6.504.170	48	10.560.998	48	11.322.713	41	+7
Alimentatie publica	5.201.425	38	8.093.467	37	11.767.389	43	+45
Tratament	1.680.448	12	2.688.904	12	3.939.739	14	+47
Alte	283.434	2	542.888	2	632.311	2	+16
TOTAL	13.669.477		21.886.257		27.662.152		+26



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 2023 s-a bugetat in programul de investitii suma de 3.802.403 lei destinata majoritar achizitiilor pentru dotari independente - 3.079.403 lei (81%), din care pe categorii de investitii (destinatii):

- **Imobilizari necorporale** - fara elemente de cheltuieli;
- **Imobilizari corporale** - 3.802.403 lei, din care:
 - Lucrari de modernizare - 723.000 lei -reabilitare (inclusiv investitii nenominalizate);
 - Dotari independente - 3.079.403 lei.

Referitor la stadiul realizarii proiectului de investitii pe anul 2023 mentionam ca s-au realizat in proportie de 32,15%, astfel:

- la imobilizari necorporale, in urma admitterii cererii de inscriere la OSIM a marcii Camping Valea Zanelor, s-a pus in functiune marca urmare rebranding in valoare de 3.347 lei;

- lucrarile de investitii prevazute la *"Lucrari de modernizare reabilitare"* punctul 2.2.2 in valoare de 223.000 lei reprezentand sectorizare incalzire Centru Balnear Covasna nu s-a realizat datorita functionarii continue pana la data de 31.12.2023, fara a exista posibilitatea de demarare (se impunea inchiderea activitatii);
- lucrarile de investitii prevazute la *"Dotari independente"* punctul 2.3.1 la o valoare de 1.150.000 lei care reprezinta 36,11% din valoarea programului de investitii privind achizitie usi antifoc Cerbul Complex Balnear (acces scara principala si scara secundara) a fost realizat integral, fiind demarata achizitia la o valoare totala de 934.360 lei cu o economie de 19% fata de BVC; in luna noiembrie 2023 s-a demarat achizitia, fiind finalizata in luna februarie 2024; in anul 2023 s-a achitat un avans in suma de 461.868 lei, diferenta fiind preluata in anul 2024;
- lucrarile de investitii prevazute la *"Dotari independente"* la punctul 2.3.6 in valoare de 1.746.703lei (45,94% din valoarea programului de investitii) au fost preluate in BVC 2024 la *"Dotari independente"* punctul 2.3.5, fiind actualizate valorile, nefiind realizate;
- lucrarile de investitii prevazute la *"Dotari independente"* punctul 2.3.3. in valoare de 182.700 lei au fost realizate integral ;
- realizarea unor lucrari de investitii necesare in valoare de 574.670 lei, rezultate din activitatea operationala in vederea desfasurarii acesteia in conditii optime prevazute la *"Lucrari nenominalizate"*, reprezentand: achizitie echipamente IT - UPS in valoare de 4.112 lei, achizitia unui transformator pentru Hotel Covasna*** si Hotel Cerbul*** in valoare de 79.649 lei, achizitia unui autoturism in leasing financiar in valoare de 152.904 lei, achizitia unei instalatii hidrofor automatizata in valoare de 64.535 lei, achizitia unui vas de expansiune in valoare de 14.819 lei, achizitia unei cabine de paza in valoare de 4.599 lei, achizitia unei porti de fier forjat la Camping Valea Zanelor* in valoare de 4.500 lei, achizitia unui toculator de resturi vegetale pentru Camping Valea Zanelor* - 3.222 lei, realizarea unei camere frigorifice si de refrigerare la Restaurant Caprioara**** - 104.244 lei, achizitia de echipamente in cadrul blocurilor alimentare in valoare de 59.566 lei, achizitia unui variator de viteza pentru ascensor Hotel Cerbul*** in valoare de 11.780 lei, achizitie banc tamplarie in valoare de 3.137 lei, realizarea a patru firme luminoase conform Ordinului nr.65/2013 in valoare de 27.680 lei, realizare mobilier Bar Cerbul in valoare de 19.522 lei, achizitie cititor card acces hotelier Hotel Caprioara**** in valoare de 2.721 lei, achizitie lampa UV in valoare de 5.962 lei, achizitia unei masini de spalat in Spalatoria Hotelului Caprioara**** in valoare de 11.718 lei.

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

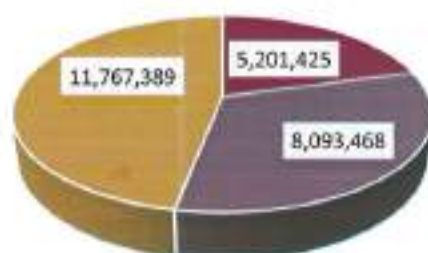
Aprovizionarea cu marfuri si materiale de baza se efectueaza din surse indigene pe baza de contracte comerciale, la preturi negociate conform selectiilor de oferte si in limita consumurilor curente fara a crea imobilizari de stocuri cu miscare lenta. In cursul anului 2023 societatea a efectuat achizitii in suma de 481.121 lei - valoare fara TVA, de la furnizorii de bunuri aflati in reseaua Hilton Worldwide Limited.

In cadrul grupei de stocuri la 31.12.2023, marfurile detin o pondere de 74 %.

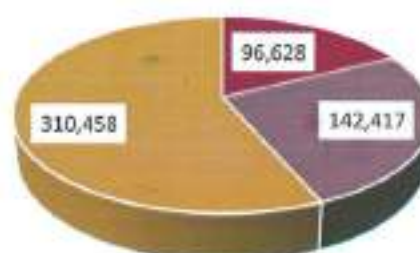
Toate marfurile alimentare, materialele consumabile, obiectele de inventar aprovizionate sunt insotite de certificate de calitate, declaratii de conformitate sau alte documente necesare in functie de specificatiile fiecarei categorii.

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

Explicatii	2021	2022	2023
Volumul desfacerii marfurilor	5.201.425	8.093.468	11.767.389
Stoc de marfuri	96.628	142.417	310.458
Ponderea stocurilor fata de volumul desfacerilor	1,85	1,75	2,63



• 2021 • 2022 • 2023
Volumul desfacerii marfurilor



• 2021 • 2022 • 2023
Stoc de marfuri

2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

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

Veniturile activității operationale se realizeaza in prezent de pe piata interna (98 %) si nesemnificativ de pe piata externa (2%), ponderea turistilor straini in total zile turist in anul 2023 s-a diminuat cu 56%, respectiv numarul de zile turist au scazut cu 2.755 fata de anul 2022.

Pentru promovarea ofertelor Turism Covasna SA in anul 2023 a participat cu stand la ambele targuri de turism organizate in anul de referinta stabilind intalniri cu partenerii participanti la targ.

De asemenea personalul din departamentul marketing a avut intalniri cu principalele agentii de turism.

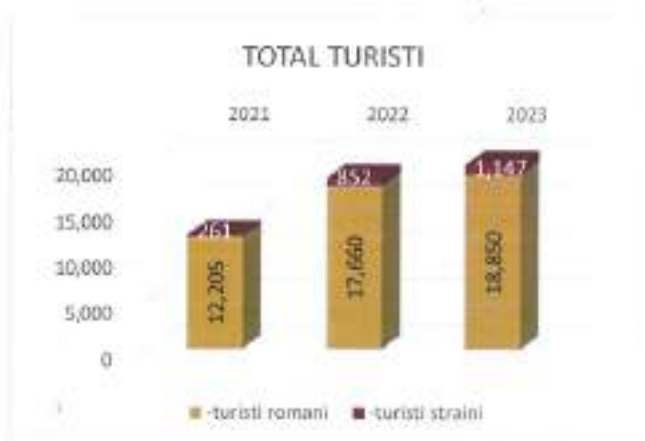
Au fost utilizate intensiv si alte metode de promovare precum:

- promovarea prin social media - facebook, Instagram, Tik-Tok, campanii Google Ads, newslettere saptamanale, realizare de cataloage online cu transmitere catre parteneri;
- distribuirea de flyere in spatiile locatiilor si catre parteneri;
- promovarea ofertelor pentru evenimentele sezoniere si a ofertelor speciale prin campanii online, social media si newslettere;

- verificarea in mod constant a site-urilor agentiilor organizatoare si revanzatoare in vederea actualizarii tuturor informatiilor cu privire la identitatea vizuala si prezentarea de informatii si foldere cu poze si descrieri;
- promovare outdoor prin amplasare de panouri publicitare pe drumuri nationale/ europene;
- promovare prin prezenta in cataloagele principalelor agentii organizatoare si publicare articole pe site-urile de specialitate;
- consolidarea principalelor canale de vanzare, realizarea campaniilor Google Ads, Facebook, realizarea canalului Youtube;
- implementarea pe site a sectiunii de Blogging;
- asigurarea continuitatii politicii de fidelizare a clientilor. In anul 2023 au fost emise un numar de 861 carduri de fidelizare si s-au acordat discounturi in suma totala de 65.959 lei;
- demararea implementarii channel-ului manager D-Edge in vederea cresterii vizibilitatii in piata si implicit a cresterii veniturilor;
- incheierea unui contract de prestari servicii standard, procese, brand si a unui contract de consultanta si asistenta specifica cu Winsedswiss inclusiv pentru stabilirea activitatilor de marketing & sales si a strategiei pentru imbunatatirea fluxurilor de venituri si a gradului de ocupare pentru cele trei hoteluri.

Evolutia indicatorilor turistici din ultimii trei ani la Turism Covasna SA este prezentata in tabelul de mai jos:

INDICATORI TURISTICI	2021	2022	2023	% (2023/2022)
Total turisti, din care:	12.466	18.512	19.997	+8
-turisti romani	12.205	17.660	18.850	+7
-turisti straini	261	852	1.147	+35
Total zile turist, din care:	72.440	103.990	113.038	+9
-zile turist - romani	71.503	99.037	110.840	+12
-zile turist - straini	937	4.953	2.198	-56
Grad de ocupare (%)	27,70	38,87	40,62	+5



Gradul de ocupare pe anul 2023 pe unitati hoteliere este urmatorul:

- Caprioara SPA&Wellness Resort****: 38,46 % (grad de ocupare cu 2% > fata de anul anterior, respectiv cu 3,75% < fata de estimarea BVC an 2023);
- Covasna Complex Balnear*** & Cerbul Complex Balnear***: 42,78% (grad de ocupare cu 9% > fata de anul 2022 si cu 12,58% > fata de estimarea din BVC an 2023);

Media gradului de ocupare pe societate a fost de 40,62 % fata de estimarea de 39% conform BVC an 2023 (+4,15%).

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*;
- 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 2023 a estimat o pondere a veniturilor din vanzari directe si prin agentii de turism de 70% in scopul diminuarii dependentei fata de clientul CNPP - 30 %. In fapt, derularea activitatii turistice pe anul 2023 confirma pe segmente de piata urmatoarele ponderi:

- Venituri din vanzari directe si prin agentii de turism - 65%;
- Venituri din vanzari prin clientul CNPP - 35%.

In total pondere aferenta veniturilor din vanzari directe si prin agentii de turism, doar procentul 20% este atribuit valorificarilor prin agentiile de turism, in conditiile in care s-a estimat in BVC valorificari de 26% prin acest segment de piata.

Ponderea vanzarilor realizate din valorificarea biletelor de tratament prin CNPP in total cifra de afaceri este de 35%, observandu-se ca per total societatea a incercat sa mentina dependenta prognozata fata de clientul CNPP.

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 2023	Sfarsit 2023	%
Total, din care:	131	143	+9
Personal cu functii de conducere	2	2	
Personal cu functii de executie cu studii superioare	3	3	
Functionari cu studii superioare	13	14	+8
Functionari cu studii medii	6	9	+50
Maistri, tehnicieni si alt personal de specialitate cu studii medii	25	25	
Muncitori calificati	79	87	+10
Muncitori necalificati	3	3	

Gradul de sindicalizare a forței de munca 0%.

Conducerea societății are în vedere permanent ridicarea calificării/perfectionării angajaților asigurând participarea acestora la cursuri de perfectionare/recalificare în vederea creșterii nivelului calității serviciilor prestate. În exercitiul financiar 2023 societatea a înregistrat ca cheltuiala pentru formarea profesionala a angajaților suma de 10.930 lei

Pentru anul 2024 se va continua actiunea de participare a angajaților 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 și de mentinerea structurii salariatilor pe tot parcursul anului prin accesarea facilitatilor legislative pentru sustinerea forței de munca calificate, punctele slabe manifestandu-se prin structura necorespunzatoare a pietei forței de munca.

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

Raporturile dintre conducerea societății și angajați sunt constructive, bazate pe competența, comunicare, leadership.

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

Managementul Turism Covasna SA este angajat în strategia companiei de a se conforma cu cerintele de mediu, în implementarea și certificarea în organizație a unui Sistem de Management de Mediu – EMAS conform standardului de referință în vigoare ISO 14001:2015 și a standardelor conexe, cu respectarea cerintelor privind Regulamentul (CE) nr.1221/2009 al Parlamentului European și al Consiliului privind participarea voluntară la un sistem comunitar de management de mediu și audit (EMAS). Astfel, în anul 2023 societatea a procedat la demararea procedurilor

privind obtinerea certificarii EMAS. Politica Turism Covasna SA reprezinta angajamentul companiei la cel mai inalt nivel si are ca scop trasarea principiilor de baza pentru imbunatatirea continua si declararea performantei de mediu adaptate la toate documentele sectoriale elaborate de CE privind raportarea in materie de mediu a performantei SMM.

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 2023 societatea a inregistrat cheltuieli aferente taxelor si comisiunilor percepute de catre entitatile de capital (BVB, Depozitarul Central) in suma totala de 13.287 lei.

In ce priveste activitatea de cercetare precizam ca aceasta s-a continuat si in anul 2023, urmare colaborarii cu mediul academic « Universitatea de Medicina si Farmacie Iuliu Hateganu » din Cluj Napoca, rezultatul partial al cercetarii cu tema «*Programul de educatie terapeutica, preventie si recuperare medicala pentru pacientii cu arteriopatie obliteranta a membrilor inferioare* » fiind prezentat 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) si care a avut loc la Timisoara.

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 comerciale 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, insa 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 insa 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, insa 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 care afecteaza fluctuatiile variatiei ratelor de dobanzi de pe piata bancara cu repercursiuni directe asupra fluxurilor de numerar operationale nu a influentat semnificativ activitatea financiara, intrucat in perioada a anului 2023 dobanzile de referinta la care sunt raportate imprumuturile societatii au inregistrat diminuari, mai ales in ultimele 9 luni ale anului (ROBOR 6 M - 7,81% la 03.01.2023;- 6,63% la 30.06.2023;- 6,27% la 31.12.2023 ; ROBOR 3 M - 7,56% la 03.01.2023; - 6,54% la 30.06.2023 si 6,22% la 31.12.2023).

Comparand procentele de cotation de la sfarsit de an, fata de cele de la inceput de an observam diminuari de cotation in cazul ROBOR 6M/3M de -20%, respectiv de -18%.

Decizia societatii de a rambursa anticipat rate de capital aferente imprumuturilor accesate, in suma totala de 1.000.000 lei a generat o diminuare a 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 +73 % comparativ cu anul anterior aceeasi perioada. Cresterile de lichiditati se reflecta inclusiv in indicatorii de lichiditate curenta si imediata, respectiv s-a depasit in anul curent valoarea cu + 70%, 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, 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 financiar sintetici din perioada anilor 2021 - 2023:

Indicatori financiar sintetici	2021	2022	2023
Viteza de rotatie a activelor circulante (numar rotatii)	92	104	139
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,20	0,29	0,36
Lichiditate curenta	1,29	2,25	3,77
Lichiditate imediata	1,25	2,18	3,68
Gradul de indatorare	6,38	2,50	1,10

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 societății urmărește zilnic fluxurile de numerar, proiecțiile viitoare, analizează periodic evenimentele, tranzacțiile și eventualele schimbări economice care ar putea influența semnificativ veniturile din activitatea operațională pentru eliminarea oricărui disfuncționalități și în scopul îmbunătățirii substanțiale a capacității companiei de a genera cash suficient pentru a finanța activitatea curentă, angajamentele față de creditori și 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.

Elementele principale care au avut un impact asupra situației financiare a societății au fost:

- *Modificările legislative în materie de TVA respectiv creșterea cotelor de la 5% la 9% și de la 9% la 19% începând cu 01.01.2023, care au influențat negativ atât volumul vânzărilor cât și al cheltuielilor estimate (diminuare/creștere);*
- *Creșterile repetitive ale prețurilor la materiale, marfuri și inclusiv la serviciile executate de terți au depășit în majoritatea cazurilor valorile prognozate prin BVC;*
- *Scăderea puterii de cumpărare a populației cu repercursiuni semnificative asupra realizării gradului de ocupare în unitățile hoteliere;*
- *Estimarea în BVC a demarării contractului cu CNPP începând cu luna mai a.c., în condițiile în care prima serie a intrat începând cu data de 07.06.2023;*
- *Accentuarea crizei forței de muncă care a generat o lipsă acută de personal calificat și chiar necalificat dar și creșterea repetitivă a salariului minim brut pe țară garantat în plată, fapt care generează în continuare presiuni pe majorarea cheltuielilor de personal;*
- *Diminuarea semnificativă a adresabilității pe segmentul de incoming, respectiv pierderi determinate de sistarea unor contracte pe acest segment de clientela.*

Deși afectată de condițiile enumerate mai sus, societatea a reușit până la finele anului să realizeze un profit brut de 5.451.861 lei, respectiv un profit net de 4.712.939 lei înregistrând o nerealizare de doar 6% față de estimarea din BVC pentru anul 2023 și un rezultat din exploatare de 5.353.122 lei față de estimarea BVC pentru anul 2023 de 5.286.600, respectiv cu +1,26%.

Precizăm faptul că raportat la anul anterior majorarea de rezultat net este de +79%, fapt ce a contribuit la generarea de cash suficient necesar atât pentru susținerea activității în perioada de extrasezon a anului 2024 cât și pentru finanțarea lucrărilor de investiții demarate în anul de referință, dar care au ca dată de finalizare anul 2024.

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

Elementele enumerate în paragraful 2.1.9 lit.b au fost cele care au influențat indicatorii operaționali estimați prin BVC, astfel: comparativ cu perioada similară a anului anterior s-a observat o redresare semnificativă a indicatorilor, respectiv creșterea atât a cifrei de afaceri cu +26 % cât și a veniturilor din exploatare cu +25 %, în condițiile în care cheltuielile aferente activității operaționale au crescut cu doar 16 puncte procentuale.

In aceste conditii societatea a realizat la finele anului un profit din exploatare de 5.353.122 lei cu 1,26% peste nivelul celui prognozat in BVC pentru anul 2023.

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	1.389	8.930	Directa
Cerbul Complex Balnear ***	1976	786	5.234	Directa
Covasna Complex Balnear***	1973	2.971	4.027	Directa
Centrul Balnear Covasna	1974	3.771	4.322	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 0,0992 lei/actiune, iar media de trazactionare in anul 2023 a fost de 0,084 lei/actiune.

Mentionam ca la finele anului valoarea patrimoniala a unei actiuni raportata la activul net era de 0,1825 lei/actiune.

Ultimul pret de tranzactionare de la finele anului a fost de 0,0992 lei/actiune.

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

4.2. Descrierea politicii societății comerciale 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.

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.

În exercitiul financiar 2023 Turism Covasna SA nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță.

5. Conducerea societății

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

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

În perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 Consiliul de Administrație a fost format din:

ALMASAN ROMEO SILVIU	ECONOMIST	Presedinte al Consiliului de Administrație perioada 26.09.2022 – în prezent
HERMAN ROSNER	ECONOMIST	Membru al Consiliului de Administrație perioada 25.09.2014 - în prezent
MOLDOVAN TUDOR	JURIST	Membru al Consiliului de Administrație Perioada 26.09.2022-23.03.2023
GAVRIL STELIAN	ECONOMIST	Membru al Consiliului de Administrație perioada 24.03.2023 – în 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, înțelegeri sau legături de familie între administrator și o altă persoană datorită căreia administratorul a fost numit.

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale

Herman Rosner membru în Consiliul de Administrație din data de 16.11.2022 detine un număr de 5.777.689 acțiuni în capitalul social al societății conform ultimei structuri emise de Depozitarul Central SA la data de 13.11.2023.

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale.

La data de 31.12.2023 capitalul social al societății este de 47.315.443,30 lei, împărțit 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	%
SIF Transilvania SA	439.760.355	43.976.035,50	92,9422
Persoane fizice	22.346.097	2.234.609,70	4,7228
Persoane juridice	2.003.981	200.398,10	0,4235
Statul Roman prin Autoritatea de Administrare a Activelor Statului	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 01.01.2023 – 31.12.2023 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 legătura 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 2021 - 2023:

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

Explicații	2021	2022	2023	% 2023/2022
Total activ	74.122.495	74.608.820	90.054.599	+21
Active imobilizate	69.271.680	66.807.692	76.596.220	+15
- imobilizări corporale	69.199.856	66.716.744	76.556.231	+15
Active circulante	4.748.388	7.723.060	13.326.632	+73
Cheltuieli în avans	102.427	78.068	131.747	+69
Total Pasiv	74.122.495	74.608.820	90.054.599	+21
Capitaluri proprii	65.814.371	68.639.680	85.174.250	+24
- capital social	47.120.843	47.315.443	47.315.443	
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	31.665	392.383	363.047	-7
Datorii	7.871.614	5.153.171	3.697.256	-28
- datorii sub 1 an	3.671.055	3.437.430	3.572.900	+4
- datorii > de 1 an	4.200.559	1.715.741	124.356	-93
Subvenții pentru investiții	189.956	174.462	619.150	+255

Venituri in avans	214.889	249.124	200.896	-19
Activ net contabil	66.250.881	69.455.649	86.357.343	+24
Numar total actiuni	471.208.433	473.154.430	473.154.430	
Activ net/actiune	0,14	0,1468	0,1825	+24

Activele si pasivele societatii au crescut fata de anul anterior cu 15.445.779 lei respectiv cu +21%, astfel:

a) **Activele imobilizate** inregistreaza un trend crescator de 15% fata de aceeași perioada a anului precedent, crestere generata in mare parte urmare surplusului rezultat in urma actiunii de reevaluare a a activelor imobilizate - cladiri si terenuri aflate in patrimoniu la 31.12.2023 prin utilizarea opiniei unui expert evaluator autorizat. Surplusul sau diminuările de valoare au influentat rezervele din reevaluare din cadrul capitalurilor proprii ale societatii.

b) **Activele circulante** se situeaza peste nivelul inregistrat la 31.12.2022 cu 73%, urmare cresterii stocurilor cu 40%, a creantelor cu 94% respectiv a disponibilitatilor cu 73%.

c) **Volumul datoriilor totale** inregistreaza un trend descrescator de la 5.153.171 lei la inceputul anului la 3.697.256 lei (- 28 %) la finele anului.

Structura datoriilor:

- datoriile < de 1 an inregistreaza o crestere de 4% comparativ cu datele inceputului de an, ponderea insemnata fiind atribuita (+73%) altor datorii inclusiv datoriilor fiscale si a celor privind asigurarile sociale.
- datoriile > de 1 an inregistreaza o diminuare de 93%, urmare transferului unei parti a acestora la datorii < de 1 an, respectiv a rambursarii anticipate de rate capital in cursul anului de referinta.

e) **Capitalurile proprii** au crescut cu 24 puncte procentuale comparativ cu anul anterior urmare inregistrarii rezultatului favorabil de la finele anului in curs.

Datele evolutiei economico-financiare a societatii din ultimii trei ani (2021, 2022, 2023) sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Indicatori economici	Realizat 2021	Realizat 2022	BVC 2023	Realizat 2023	Diferente in valori abs. fata de anul 2022 (realizari)	Diferente in valori abs. fata de BVC 2023	% Fata de realizat 2022
0	1	2	3	4	5(4-2)	6(4-3)	7
Cifra de afaceri	13.934.684	21.886.257	29.987.000	27.662.152	5.775.895	-2.324.848	+26
Venit.din exploatare	14.803.178	22.827.492	29.987.000	28.515.282	5.687.790	-1.471.718	+25
Chelt.din exploatare	14.802.803	20.027.746	24.700.400	23.162.160	3.134.414	-1.538.240	+16
Rezultat din exploatare	375	2.799.746	5.286.600	5.353.122	2.553.376	+66.522	+91
Venituri financiare	30.770	382.780	13.000	460.290	77.510	+447.290	+20

Cheltuieli financiare	356.706	470.871	299.600	361.551	-109320	+61.951	-23
Rezultat financiar	-325.936	-88.091	-286.600	98.739	186830	+385.339	-112
Venituri totale	14.833.948	23.210.272	30.000.000	28.975.572	5.765.300	-1.024.428	+25
Cheltuieli totale	15.159.509	20.498.617	25.000.000	23.523.711	3.025.094	-1.476.289	+15
Rezultat brut	-325.561	2.711.655	5.000.000	5.451.861	2.740206	+451.861	+101
Rezultat net	-415.607	2.630.709	5.000.000	4.712.939	2.082.230	-287.061	+79

Conform tabelului de mai sus in perioada analizata Turism Covasna SA a obtinut venituri totale de 28.975.572 lei si a inregistrat cheltuieli totale de 23.523.711 lei, rezultand un profit brut de 5.451.861 lei, respectiv un profit net de 4.712.939 lei.

Principalii factori care au influentat rezultatul perioadei de referinta sunt:

a) *Evolutia veniturilor* - analizand evolutia veniturilor exercitiului financiar 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 25 % atat a veniturilor totale cat si a celor din exploatare, respectiv de 26% a cifrei de afaceri.

b) *Evolutia cheltuielilor* - cheltuielile totale efectuate in perioada analizata in suma de 23.523.711 lei s-au incadrat in cele prognozate prin BVC pentru anul 2023, procentul de realizare fiind de 94%. Fata de aceeași perioada a anului anterior cheltuielile de exploatare sunt cu 16% mai mari, motivate de cresterea cu 25% a veniturilor operationale in anul de referinta.

Ponderea cheltuielilor din exploatare in total cheltuieli este de 98%, iar a celor financiare este de 2%. Cheltuielile financiare inregistreaza o crestere de 21% fata de estimarea BVC, respectiv o diminuare de 23% fata de nivelul celor inregistrate in anul anterior aceeași perioada.

c) *Evolutia turistica*: fata de aceeași perioada a anului anterior societatea in anul de referinta a inregistrat o crestere a gradului de ocupare pe societate de 5 % , rezultat care se reflecta atat in cresterea indicatorului cifra de afaceri cu + 26 % , cat si a veniturilor operationale cu + 25%.

Contul de profit si pierderi detaliat in tabelul de mai jos indica evolutia 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 2022	An 2023				Diferent e in valori absolute fata de realizari an 2022	Diferente in valori absolute fata de BVC an 2023
				BVC	Realizari	Realizar i an 2023/20 22 %	Realizari an 2023/BV C an 2023 %		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	VENITURI TOTALE		23,210,272	30,000,000	28,975,572	125%	97%	5,765,300	-1,024,428
1.1		LEI	22,827,492	29,987,000	28,515,282	125%	95%	5,687,790	-1,471,718

	Venituri din exploatare	%V.T	98%	100%	98%				
1.1.1	Cifra de afaceri total, din care		21,886,257	29,887,000	27,862,152	126%	92%	5,775,895	-2,324,848
1.1.1.1	- servicii cazare		10,580,996	12,292,300	11,322,712	107%	92%	761,714	-969,588
1.1.1.2	- servicii din AP		8,093,467	12,525,300	11,767,389	145%	94%	3,673,922	-757,911
1.1.1.3	- servicii de tratament		2,688,904	4,634,100	3,939,738	147%	85%	1,250,834	-694,362
1.1.1.4	- inchirieri spatii		139,664	102,900	122,747	88%	119%	-17,117	19,847
1.1.1.5	- alte venituri		403,024	432,400	509,566	126%	118%	106,542	77,166
1.2	Venituri financiare	LEI	382,780	13,000	460,290	120%	3541%	77,510	447,290
		%VT	2	0	0				
2	CHELTUIELI TOTALE, din care		20,498,617	25,000,000	23,523,711	115%	94%	3,025,094	-1,476,289
2.A	Cheltuieli de exploatare - total	LEI	20,027,747	24,700,400	23,162,160	116%	94%	3,134,413	-1,538,240
		%CH TOT	98%	99%	98%				
2.A.1	Cheltuieli materiale	LEI	1,186,773	1,802,800	1,426,117	120%	79%	239,344	-376,683
		%CH EXPL	6%	7%	6%				
2.A.1	Cheltuieli cu marfuri	LEI	2,211,866	3,647,600	2,835,154	128%	78%	623,288	-812,446
		%CH EXPL	11%	15%	12%				
2.A.2	Cheltuieli cu utilitatii	LEI	2,961,440	3,533,600	2,895,233	98%	82%	-66,207	-638,367
		%CH EXPL	15%	14%	12%				
2.A.3	Cheltuieli cu personalul	LEI	6,845,739	9,031,400	9,290,935	136%	103%	2,445,196	269,535
		%CH EXPL	34%	37%	40%				
2.A.4	Amortizarea imobiliz. corporale	LEI	3,552,312	3,125,300	3,115,901	88%	100%	-436,411	-9,399
		%CH EXPL	18%	13%	13%				
2.A.5	Alte cheltuieli de exploatare	LEI	3,351,960	3,559,700	3,574,603	107%	100%	222,543	14,803
		%CH EXPL	17%	14%	15%				
2.A.5.1	- cheltuieli cu prestari tertii		2,244,060	2,052,600	2,221,758	99%	108%	-22,302	169,158
2.A.5.2	- cheltuieli protocol, reclama si publicitate		176,373	300,000	226,029	128%	75%	49,656	-73,971
2.A.5.2.1	din care: cheltuieli de protocol		9,318		11,324	122%		2,006	11,324
2.A.5.3	- cheltuieli cu sponsorizari		2,000	30,000		0%	0%	-2,000	-30,000
2.A.5.4	- cheltuieli cu taxe si impozite		922,247	1,177,100	1,035,147	112%	88%	112,900	-141,953
2.A.5.5	- alte cheltuieli de exploatare		7,280		91,569	1258%		84,289	91,569
2.A.6	Alte ajustari privind provizioanele		82,343		-24,317	-30%		-106,660	-24,317
2.B	Cheltuieli financiare	LEI	470,870	299,600	361,551	77%	121%	-109,319	61,951
		%CH TOT	2%	1%	2%		128%		
2.B.1	Ajustari imob financiare								
2.B.2	Cheltuieli cu dobanzile		430,496	299,600	277,304	64%	93%	-153,192	-22,296
2.B.3	Alte cheltuieli		40,374		84,247	209%		43,873	84,247
2.C	Cheltuieli extraordinare							0	0
3	Rezultat brut - total		2,711,655	5,000,000	5,451,861	201%	109%	2,740,206	451,861
3.1	Rezultat din exploatare		2,799,745	5,286,600	5,353,122	191%	101%	2,553,377	66,522
3.2	Rezultat financiar		-88,090	-286,600	98,739	-112%	-34%	186,829	385,339
3.3	Rezultat extraordinar							0	0

3.4	Impozit profit/specific		80,946		738,922	913%		657,976	738,922
	Rezultat net		2,630,709	5,000,000	4,712,939	179%	94%	2,082,230	-287,001
	EBITDA		6,917,100	8,424,900	8,904,996	131%	106%	2,087,816	480,096
	Marja EBITDA (%)		31.15%	28.10%	32.19%	103%	115%		0
	Marja EBIT (%)		12.79%	17.63%	19.35%	151%	110%		0

Conform situatiei de mai sus in perioada de referinta Turism Covasna SA a obtinut venituri totale de 28.975.572 lei si a inregistrat cheltuieli totale de 23.523.711 lei, rezultand un profit brut de 5.451.861 lei, respectiv un profit net de 4.712.939 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 41% in total cifra de afaceri, cu 7% mai mari fata de anul anterior aceeași perioada;
- servicii de alimentatie publica cu o pondere de 42% in total cifra de afaceri, cu 45% mai mari fata de anul anterior aceeași perioada;
- servicii de tratament cu o pondere de 14% in total cifra de afaceri, cu 47% mai mari fata de anul anterior aceeași perioada;
- alte venituri cu o pondere de 2% in total cifra de afaceri, sunt cu 16% mai mari fata de anul anterior aceeași perioada.

b. **Cheltuieli** - in cadrul cheltuielilor totale cheltuielile activitatii operationale reprezinta 98% 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 inclusiv contractele de mandat si administrare ~ 40%;
- cheltuielile materiale ~ 18%;
- alte cheltuieli de exploatare ~ 15%;
- cheltuielile cu amortizarea ~ 15%;
- cheltuielile cu utilitatile ~ 12%.

Cheltuielile financiare in perioada analizata au depasit estimarea BVC pentru anul 2023 cu 21%, dar fata de anul anterior inregistram o diminuare de 23%.

Profitul financiar la finele anului este de 98.739 lei.

In concluzie rezultatul final al anului 2023 este un profit brut de 5.451.861 lei respectiv un profit net de 4.712.939 lei, acesta din urma fiind influentat de inregistrarea impozitului profit aferent anului in suma totala de 738.922 lei, cu luarea in considerare a tuturor facilitatilor fiscale aplicabile din Legea nr.227/2015.

Mentionam ca situatiile financiare anuale au fost auditate de firma ABA AUDIT 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 Governanta Corporativa AeRo.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
ALMASAN ROMEO SIETIU



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	Da		

	chestiuni decise de Consiliu.			
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului.	Da		
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel puțin urmatoarele:	Da		
A 5.1	Peroana de legatura cu Consultantul Autorizat	Da		
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	Da		
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-I revin.	Da		
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori	Da		

	Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea 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, ia, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	Da		
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	Da		

D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii - făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	Da		
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv 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	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	Da		

D1.6	Alte informatiide natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/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 politica 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 2024
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența,	Da		

	<p>perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.</p>			
D4	<p>O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.</p>	Da		
D5	<p>Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbările la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>	Da	<p>Îndeplinit parțial. Diseminarea informațiilor se va face în limba română</p>	
D6	<p>O societate va organiza cel puțin o întâlnire /conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectiv întâlniri/conferințe telefonice.</p>		Nu	<p>În curs de implementare</p>

Bifati numai dacă este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2023**

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

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

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

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	85.174.250
Capital subscris	47.315.443
Profit/ pierdere	4.712.939

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NARCISA DIACONU

Numele și prenumele

GEORGETA DIMIAN

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

ABA AUDIT SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA305

CF/CUI

14907434

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	20.808
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	04	
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	06	06	4.597
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	07	20.808
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	61.159.398
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.131.511
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.930.155
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	768.132
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	225.393
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7. Active corporale de explorare și 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	502.155
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	70.140
6. Alte împrumuturi (ct. 2675 ^a + 2676 ^a + 2677 + 2678 ^a + 2679 ^a - 2966 ^a - 2968 ^a)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	70.140
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	66.807.692
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
			76.596.220

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	51.697	68.334
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	142.417	228.618
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	27.701	13.506
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	221.815	310.458
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	461.709	1.133.478
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	300.131	346.877
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	761.840	1.480.355
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	230.018	283.069
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	230.018	283.069
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	7.723.060	13.326.632
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	78.068	131.747
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	1.572.837	937.963
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		201.279
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.104.670	1.120.425
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)	52	52	759.923	1.313.233
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.437.430	3.572.900
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	4.099.081	9.628.486
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	70.906.773	86.224.706
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	1.715.741	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datoriile 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		124.356
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	1.715.741	124.356
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	392.383	363.047
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	392.383	363.047
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	174.462	619.150
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	15.493	56.097
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	158.969	563.053
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	249.124	200.896
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	249.124	200.896
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	423.586	820.046
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	47.315.443	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	47.315.443	47.315.443
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	16.771.004	27.812.494
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	907.193	1.179.786
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	289.787	469.731
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.196.980	1.649.517
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	861.127	4.136.394
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.630.709	4.712.939
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	135.583	452.537
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	68.639.680	85.174.250
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	68.639.680	85.174.250

*) 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 mobilizate, 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. 068/2014 pentru aprobarea Procedurii privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NARCISA DIACONU

Numele și prenumele

GEORGETA DIMIAN

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	21.886.257	27.662.152
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	21.886.257	27.662.152
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	13.793.148	15.947.550
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	8.093.468	11.767.389
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	359	52.787
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.7664)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de 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	518.213	217.362
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	423.022	635.768
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	22.827.492	28.515.282
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	859.505	949.183
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	327.267	476.934
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.961.440	2.895.233
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.348.207	1.248.692
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.228.644	1.256.645
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.243.169	2.865.754
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	31.304	30.600
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.845.739	9.290.935
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.601.773	9.043.483
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	243.966	247.452

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	3.159.929	3.115.900
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		3.115.900
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	3.159.929	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-50.678	-22.750
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		3.032
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	50.678	25.782
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	3.351.961	3.574.504
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.420.433	2.447.041
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	922.247	747
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		747
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		1.035.147
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	48	46
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		82.094
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	9.233	9.429
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-360.718	47.067
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	392.383	439.450
- Venituri (ct.7812)	53	41	31.665	392.383
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	20.027.746	23.162.160
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.799.746	5.353.122
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	181.200	401.661
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 741B)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	201.580	58.629
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	382.780	460.290
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		70.140
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		70.140
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	430.497	277.304
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	40.374	14.107
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	470.871	361.551
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	98.739
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	88.091	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	23.210.272	28.975.572
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	20.498.617	23.523.711
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.711.655	5.451.861
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		738.922
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	80.946	
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.630.709	4.712.939
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NARCISA DIACONU

Numele si prenumele

GEORGETA DIMIAN

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC



Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		4.712.939
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat 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 creditorii		16	16			
Impozite, taxe si contributi 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.	31.12.2022		31.12.2023
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	117		142
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	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 7)	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 (33 G)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (31 7)		
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		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alți decât salariații	41	37a (38/2)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	4.597	4.597
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (203)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	40b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	497.558	476.618
- 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 părți 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	148	146
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	197.113	125.178
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.112	23.704
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	195.001	101.473
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- 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 nelincasate 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	140.910	233.106
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (Instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	140.910	233.106
- 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	40.027	75.749
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (213)		
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	230.018	283.069
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	230.018	283.069
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (120)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	101.299	101.298
- în lei (ct. 5311)	99	85	101.299	101.298
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.351.164	11.066.358
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.350.062	11.064.834
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.102	1.524
- 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	2.113.718	2.804.878
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 mai mare 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	24.138	147.147
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (221)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.104.670	1.321.704
- 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 (300)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	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	451.397	917.593
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	262.829	359.118
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	180.337	543.823
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	6	5
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	8.225	14.647
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:	129	122	277.258	418.434		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si 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 datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	277.258	418.434		
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	47.315.443	47.315.443		
- acțiuni cotate 4)	150	131	47.315.443	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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	653.960	727.008		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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	47.315.443	X	47.315.443	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	904.400	1,91	904.400	1,91
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	904.400	1,91	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 regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	44.176.433	93,37	44.176.433	93,37
- deținut de persoane fizice	170	151	2.234.610	4,72	2.234.610	4,72
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
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	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a 1121				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice +*****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NARCISA DIACONU

Numele si prenumele

GEORGETA DIMIAN

Semnatura




Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), veniturii înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lacului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	327.381	18.881		X	346.262
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06		4.597		X	4.597
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	327.381	23.478		X	350.859
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.368.293	946.317		X	5.314.610
2.Constructii	09	66.266.493	10.304.995	11.909.676		64.661.812
3.Instalatii tehnice si masini	10	8.146.668	1.180.243	251.894		9.075.017
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	3.915.734	115.873			4.031.607
5.Investitii imobiliare	12	857.925	579.175	112.242		1.324.858
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	724.518	2.440	95.859		631.099
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	84.295.729	13.129.043	12.369.671		85.055.101
III.Imobilizari financiare	19	70.140			X	70.140
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	84.693.250	13.152.521	12.369.671		85.476.100

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	306.573	4.297		310.870
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	306.573	4.297		310.870
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	9.475.390	2.352.193	11.827.583	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	6.015.156	507.932	251.894	6.271.194
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.985.580	229.030		2.214.610
5.Investitii imobiliare	31	89.793	22.449	112.242	0
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	17.578.985	3.111.604	12.191.719	8.498.870
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	17.885.558	3.115.901	12.191.719	8.809.740

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 venitur	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, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52		70.140		70.140
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53		70.140		70.140

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NARCISA DIACONU

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

GEORGETA DIMIAN

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia .zip, va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, în bătă".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. **Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. **Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic**, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Orî de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. **Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați** – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Suma datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau luate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 455B „Acționari/asociați - dobândă la conturi curente”).

ACTIVE IMOBILIZATE 2023

Lei

Denumirea elementului de imobilizare*	Nr rd	Valori brute**			Ajustari de valoare*** (amortiz si ajust pt deprec. sau pierd val.)			Sold la sfars. exerc. financ 8=5+6-7
		Sold la incep. exerc. financ 1.	Cresteri**** 2	Cedari, transf si alte reduc. 3	Sold la sfars. exerc. financ 4=1+2-3	Ajust. inreg. in cursul exerc. 5.	Reduceri sau reluari 7.	
Imobilizari necorporale	1							
Cheltuieli de de constituire si dezvoltare								
Alte imobilizari necorporale	2	327,381	18,881		346,262		4,297	0
Avansuri si imb. necorp. in curs	3		4,597		4,597			
TOTAL (rd. 1 la 3)		327,381	23,478	0	350,859	0	4,297	0
Imobilizari corporale								
Terenuri	5	4,368,293	946,317		5,314,610			
Mijloace fixe - TOTAL								
Constructii	6	66,266,493	10,304,995	11,909,676	64,661,812	9,475,390	2,352,193	11,827,583
Instalatii tehnice, mijl. transp.	7	8,146,668	1,180,243	251,894	9,076,017	6,015,156	507,932	251,894
Mobilier, aparatura biroutica	8	3,915,734	115,873		4,031,607	1,995,580	229,030	0
Investitii imobiliare		857,925	579,175	112,242	1,324,858	88,793	22,449	112,242
Avansuri si imb. corp. in curs	9	727,550	2,440	95,859	634,131			
Active biologice productive		13,066			13,066			
TOTAL (rd. 5 la 9)	10	84,295,729	13,129,043	12,369,671	85,055,101	17,578,985	3,111,604	12,191,719
Imobilizari financiare	11	70,140			70,140		70,140	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL								
(rd. 4 + 10 + 11)	12	84,693,250	13,152,521	12,369,671	85,476,100	17,885,558	3,186,041	12,191,719
								8,879,880

* 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 societatea la 31.12.2023 a efectuat reevaluarea activelor constructii si terenuri, iar informatiile constatate in urma reevaluarii au fost cuprinse in situatiile financiare ale anului de referinta.

Director General
Diaconu NarcisaDirector economic
Dimian Georgeta

Ajustari/Provizioane an 2023

Lei

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
Provizioane pentru concedii neefectuate (1518)	392,383	363,047	392,383	363,047
Ajustari pentru pierderea de valoare a unor titluri imobilizate (296)		70,140		70,140
Ajustari pt litigii (491)	73,410	76,403	25,782	124,031
Ajustari pt depreciari create (496)		3,032		3,032
Total	465,793	512,622	418,165	560,250

* 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
2023

<i>Destinatia</i>	<i>Suma</i>	Lei
Profit net de repartizat		4,712,939
- rezerva legala 5%		272,593
- profit reinvestit cf. art. 22 din Legea 227/2015 - facilitate fiscala		179,944
- acoperire pierdere contabila din anii precedenti reflectata in cont "Rezultat reportat"		1,864,816
Profit net nerepartizat		2,595,586

Director General

Diaconu Narcisa



Analiza rezultatului din exploatare
31.12.2023

Lei

Indicator		Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0		1	2
Cifra de afaceri neta	1	21,886,254	27,662,152
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	2	20,027,746	23,162,160
Cheltuielile activitatii de baza	3	20,027,746	23,162,160
Cheltuielile activitatii auxiliare	4		
Cheltuielile indirecte de productie	5		
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6	1,858,511	4,499,992
Cheltuielile de desfacere	7		
Cheltuieli generale de administratie	8		
Alte venituri din exploatare	9	941,235	853,130
Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	10	2,799,746	5,353,122

Director General

Diaconu Narcisa



Director Economic

Dimian Georgeta

SITUATIA CREANTELOR

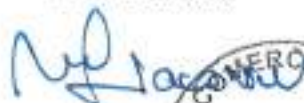
LA 31.12.2023

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:	1,399,832	1,394,604	5,228
Furnizori debitori (4092)	101,923	101,923	
Clienti (4111)	1,015,449	1,015,449	
Clienti incerti (4118)	128,124	80,496	47,628
Clienti (418)	7,992	7,992	
Impozit pe profit (4411) - curent	0		
Avans personal(425)	0		
TVA de recuperat	21,941	21,941	
Ajustari pt clienti neincasati (496,491)	124,031	80,496	43,535
Creante-personal si asigurari sociale (4282)	146		146
Alte creante immobilizate (2678)	0		
Creante - asigurari sanatate (4313.2)	989		989
Alte creante sociale	22,715	22,715	
Debitori diversi (461)	101,359	101,359	
Dobanzi de incasat (5187)	75,749	75,749	
TVA neexigibil (4428)	47,476	47,476	
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 Georgota



SITUATIA DATORIILOR
La 31.12.2023

DATORII*	Sold la 31 decembrie		Termen de lichiditate	
	(col.2+col.3)	1	sub 1 an	> de 1 an
0		2	3	
Total, din care:				
Imprumut din emisiuni de obligatiuni (ct. 161)	3.697.256	3.697.256	124.356	
Credite bancare pe termen lung (ct. 162)	937.963	937.963		
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct. 167+168)	147.147	147.147	124.356	
Furnizori (ct. 401+404+408)	1.120.424	1.120.424		
Cienti - creditorii (ct. 419)	201.279	201.279		
Datorii cu personalul si contributi asigurari sociale	747.781	747.781		
TVA de plata	15	15		
Impozit specific (ct. 441)	0	0		
Impozit salarii (ct. 444)	71.612	71.612		
Alte datorii fata de stat si institutii publice (ct.-unile 446+447+448)	14.653	14.653		
TVA neeligibile	0	0		
Impozit pe profit	379.343	379.343		
Decontari in cadrul grupului (ct. 451)	0	0		
Decontari asociati - capital (ct. 456)	0	0		
Credit bancara termen scurt(ct.519)	0	0		
Decontari in curs de clarificare (ct. 473)	0	0		
Creditori diversi (ct. 462)	77.039	77.039		

- 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 31.12.2023 - 364.586 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 31.12.2023- 573378 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 totala de 147.147 lei din care - : 24.137 lei - garantii de buna executie constituite pentru diverse lucrari executate de furnizorii de imobilizari/furnizorii comerciali; - 123.009 lei - rate aferente Contractului de leasing financiar auto nr.18342N/2022 si act Additional nr.1 din 12.07.2023 -

Director General
Diaconu NarcisaDirector 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 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. 5394/2023 privind aspecte legate de intocmirea, depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale pentru anul 2023.
- 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 evidentiate la sfarsitul exercitiului financiar la valoarea actualizata in functie de cursul monedei in care sunt exprimate - 1 euro = 4,9746 lei, 1 dolar = 4,4958 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 compensarii intre creante si datorii fata de aceeasi entitate cu respectarea prevederilor legale admise.
- *Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii* - Componentele

elementelor de active si datorii au fost evaluate separate.

- *Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie* – Elementele prezentate in situatiile financiare s-au evaluat pe baza costului de achizitie iar in cazul reevaluarii imobilizarilor corporale evaluarea s-a efectuat la valoarea justa conform reglementarilor legale.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZARILE NECORPORALE: reprezinta programe informatice, licente si marci comerciale evidentiata la cost de achizitie.

Valoarea bilantiera la 31.12.2023 este de 39.989 lei (valoarea neta contabila).

B. IMOBILIZARI CORPORALE:

TERENURI: La 31.12.2023 valoarea terenurilor este de 5.314.610 lei.

Mentionam ca la data de 31.12.2023 Turism Covasna SA a procedat la reevaluarea terenurilor aflate in patrimoniu, lucrare contractata si efectuata de experti evaluatori autorizati de ANEVAR. Rezultatele evaluarii au fost inscrise in situatiile financiare aferente anului de referinta.

CONSTRUCTII, INSTALATII TEHNICE, MASINI, INVESTITII IMOBILIARE:

Valoarea bilantiera a imobilizarilor corporale inclusiv a celor in curs de executie, mai putin terenurile este de 71.241.621 lei, din care: cladiri – 65.986.672 lei (inclusiv investitiile imobiliare), instalatii tehnice si masini – 2.803.823 lei, mobilier, aparatura birotica – 1.816.997 lei, imobilizari corporale in curs – 634.129 lei (inclusiv avansuri acordate pentru lucrari de investitii in curs).

Ultima reevaluare a activelor cladiri a fost efectuata la data de 31.12.2023 respectiv valoarea justa stabilita de experti autorizati a fost inregistrata in situatiile financiare anuale.

Precizam ca prin Decizia Consiliului de Administratie nr.1/27.01.2022 s-a stabilit ca reevaluarea activelor imobilizate (cladiri si terenuri) sa fie realizata odata la 5 ani.

Mentionam in cursul exercitiului financiar surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare s-a capitalizat prin transfer direct in rezultatul reportat – cont 1175.

Referitor la modul de inregistrare a dobanzilor aferente creditelor de investitii, a contractelor de leasing financiar, acestea nu au fost capitalizate in valoarea activelor imobilizate ci au fost tratate ca cheltuieli ale perioadei afectand rezultatul financiar al anului in curs.

C. IMOBILIZARI FINANCIARE

La data de 31.12.2023 societatea detine la Transilvania Hotels&Travel SA un numar de 28.056 actiuni cu valoare nominala de 2,50 lei, respectiv suma de 70.140 lei reprezentand aport in numerar la constituirea capitalului social, din care: 27.996 actiuni primite in anul 2016 din conversia in actiuni a creantelor detinute la acesta. Avand in vedere ca la Transilvania Hotels&Travel activul net este negativ societatea fiind in insolventa, s-a procedat la ajustarea valorii imobilizarilor financiare detinute la aceasta. (ct.2963).

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 31.12.2023 este de 68.334 lei.

B. MARFURI:

Structura contului de marfuri, la data de 31.12.2023 este urmatoarea :

Simbol		Valoare	%
371	MARFURI	228.618,00	100,00
371.02;05	Marfuri in unitati cu amanuntul inclusiv produse SPA	3.215	1,40
371.03	Marfuri in unitati de alimentatie publica (inclusiv in magaziiile de materii prime)	225.403	98,60

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 43%**;

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 31.12.2023 este de 8.460 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 31.12.2023 sold cont 303 - magazie este de 297,86 lei).

- IN FOLOSINTA: pe locurile de gestionare distincte in functie de utilitatea acestora, soldul cont .8035 la 31.12.2023 este de - 5.404,948 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 magazine.

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 1.133.478 lei iar a altor creante este de 348.877 lei. Valoarea totala a creantelor la 31.12.2023 este de 1.480.355 lei.

3. ACTIVE CIRCULANTE BANESTI:

Soldul conturilor curente la banci este de 11.252.750 lei, din care suma de 1.524 lei o reprezinta disponibilul in valuta reevaluat la cursul de schimb din 31.12.2023.

Disponibilul in numerar la finele anului 2023 este de 101.298 lei, iar la "Alte valori" soldul contului este de 4.286 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 31.12.2023 este de 1.120.425 lei.

La categoria "Alte datorii pe termen scurt" in suma totala de 2.452.475 lei regasim drepturi de personal inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale cu termen de plata in luna ianuarie 2023, respectiv avansuri incasate de la diversi clienti.

Precizam ca in totalul de 2.452.475 lei sunt incluse si ratele datorate institutiilor de credit cu scadenta < 1 an, in valoare totala de 937.963 lei.

Datoria de 124.356 lei cu perioada de scadenta > de 1 an este aferenta ratelor de leasing financiar auto, conform contractului incheiat in anul 2023.

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

A handwritten signature in blue ink, enclosed in a hand-drawn oval.

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

1. Societatea deține acțiuni de tip TLV, ATB, în număr total de 16.135 și o valoare de **283.069 lei**
2. Capital social subscris și versat la 31.12.2023 este de: **47.315.443,30 lei**
3. Numărul acțiunilor emise: **473.154.433 acțiuni** din care: **439.760.355 Transilvania Investments Alliance SA, alți acționari 33.394.078 acțiuni.**
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 apropiată și data limită de rascumpărare – **nu este cazul**
8. Caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpărării – **nu este cazul**
9. Valoarea eventualei prime de rascumpărare – **nu este cazul**
10. Acțiuni emise în timpul exercitiului financiar: – **nu este cazul**
 - tipul de acțiuni
 - număr de acțiuni emise
 - valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuție
 - drepturi legate de distribuție:
 - numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare
 - perioada de exercitare a drepturilor
 - prețul plătit pentru acțiunile distribuite
11. Obligațiuni emise: **Nu este cazul**

Director General
Diaconu Narcisa



Director Economic
Dimian Georgeta



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

ALMASAN ROMEO SILVIU	ECONOMIST	PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE perioada 26.09.2022 – in prezent
HERMAN ROSNER	ECONOMIST	MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE perioada 25.09.2014 - in prezent
GAVRIL STELIAN	ECONOMIST	MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE perioada 24.03.2023 - in prezent
MOLDOVAN TUDOR	JURIST	MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE perioada 26.09.2022 - 23.04.2023

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

Veniturile totale ale membrilor Consiliului de Administrație în anul 2023 sunt de: 327.168 lei.

În anul de referință Consiliul de Administrație s-a întrunit în 16 sedințe de consiliu.

DIRECTORI :

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

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

Venit total an 2023 – director cu contract mandat: 318.000 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 2023: 142 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:	4	
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului:		7.800.625 lei
- cheltuieli cu asigurările sociale:		247.452 lei
- cheltuieli cu personalul privind tichetele de masă:		597.690 lei
- alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii:		nu este cazul

**Director General
Diaconu Narcisa**



**Director Economic
Dimian Georgeta**

1 INDICATORI DE LICHIDITATE			
- indicatorul lichiditatii curente	=	active circulante/datorii curente	
(indicatorul capitalului circulant)		13,326,632	3,572,900
			3.73
- indicatorul lichiditatii imediate	=	(active circulante-stocuri)/datorii curente	
(indicator test acid)		13,258,298	3,572,900
			3.71
2 INDICATORI DE RISC			
- indicatorul gradului de indatorare	=	capital imprumutat/capital propriu*100	
		937,963	85,174,250
			1.10
- indicatorul privind acoperirea dobanzilor	=	profit inaintea dob. si impozit pe profit/cheltuieli cu dob.	
		5,174,557	277,304
			18.66
3 INDICATORI DE ACTIVITATE (indicatori de gestiune)			
- viteza de rotatie a stocurilor	=	costul vanzarilor/stoc mediu	
		2,865,754	266,136
			10.77
- numar de zile de stocare	=	(stoc mediu/costul vanzarilor)*365 zile	
		266,136	2,865,754
			33.90
- viteza de rotatie a debitelor-clienti	=	(sold mediu clienti/cifra de afaceri)*366 zile	
		797,593	27,662,152
			10.52
- viteza de rotatie a creditelor-furnizor	=	(sold mediu furnizori/achizitii de bunuri)*365 zile	
		1,112,647	27,662,152
			14.68
- viteza de rotatie a activelor imobilizate	=	cifra de afaceri/active imobilizate	
		27,662,152	76,596,773
			0.36
- viteza de rotatie a activelor totale	=	cifra de afaceri/total active	
		27,662,152	89,923,405
			0.31
4 INDICATORI DE PROFITABILITATE			
- rentabilitatea capitalului angajat	=	profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/ capitalul angajat = profit brut/capital propriu	
		5,174,557	85,174,250
			0.06
- marja bruta din vanzari	=	profit brut din vanzari/cifra de afaceri*100	
		8,901,635	27,662,152
			32.18
5 INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE			
- profit net pe actiune		Profit net/nr actiuni	
		4,712,939	473,154,433
			0.0100

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 facilitate 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 31.12.2023, totalul activului bilantier este de 90.054.599 lei (la 31.12.2022: 74.608.820 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 evidentiata 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 31.12.2023 sunt:

Euro = 4,9746 lei

USD = 4,4958 lei

d. Informatii referitoare la profit: Impozitul pe profit s-a stabilit conform titlului II din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, astfel:

	lei
- profit/pierdere bruta	5.451.861
- total deduceri	690.758
- venituri neimpozabile:	418.165
- alte sume deductibile – rezerva legala	272.593
- elemente similar veniturilor	591.644
- cheltuieli nedeductibile fiscal:	3.736.922
- cheltuieli cu impozit pe profit:	
- amenzi, majorari intarziere, penalitati:	1.125
- cheltuieli de protocol:	
- cheltuieli de sponsorizare:	
- amortizare contabila nedeductibila fiscal:	3.115.900
- provizioane nedeductibile fiscal:	512.622
- alte cheltuieli nedeductibile	107.275
- profit impozabil:	9.089.669
- deduceri fiscale: (amortizare fiscala)	3.099.377
- profit reinvestit conf. L227/2015 art 22	179.944
- pierdere fiscala perioada 2018 - 2022	790498
-profit impozabil	5.019.850
-impozit profit	803.176
-reducere impoz.profit datorat cf OUG 153/2020 – 8%	64.254
- impozit pe profit calculat	738.922

e. Cifra de afaceri	27.662.152
I. Servicii turistice de baza:	27.029.840
- servicii hoteliere	11.322.712
- servicii de alimentatie publica	11.767.389
- tratament balnear	3.939.739
III. Servicii de inchiriere spatii:	122.747
IV. Servicii auxiliare	509.565

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

g. Onorariile platite auditorului: 5.500 euro (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 31.12.2023

NR. CRT.	DENUMIRE ELEMENT	SOLD LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA SFARSITUL EXERCITIULUI
			TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSE.	TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSE.	
1	CAPITAL SUBSCRIS	47.315,443					47.315,443
2	PATRIMONIUL REGIEI						
3	PRIME DE CAPITAL						
4	REZERVE DIN REEVALUARE	16.771,004	11.621,631		780,141		27.812,494
5	REZERVE LEGALE	907,193	272,593				1.179,786
6	REZERVE STATUARE SAU CONTRACTUALE						
7	REZERVE REPREZENTAND SURPLUSUL						
7	REALIZAT DIN REZERVE DIN REEVALUARE						0
8	ALTE REZERVE	289,787	179,944				469,731
9	ACTIUNI PROPRII						
10	REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND PROFITUL NEREPARTIZAT SAU PIERDEREA NEACOPERITA						0
11	REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTABILE	-861,127	3.275,267				-4.136,394
12	REZULTATUL 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	2.630,709	29.393,738		27.311,508		4.712,939
14	REPARTIZAREA PROFITULUI	136,583	452,537		135,583		452,537
	TOTAL CAPITALURI PROPRII	68.639,680	44.490,636	0	27.956,066		85.174,260

Director General
Diaconu Narcisa



Director economic
Dimian Georgeta

Situatia Fluxurilor de trezorerie la 31.12.2023

	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023
Activitati operationale		
Rezultat net	2,830,709	4,712,939
Ajustare rezultat reportat		
Ajustari pentru reconcilierea rezultatului brut cu numerarul utilizat in activitatea operationala	3,759,509	3,925,966
Amortizare si ajustari pentru imobilizari	3,159,919	3,115,901
Ajustari pentru active circulante	-50,678	53,653
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	380,718	-29,336
Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate		170,009
Venituri din cedarea activelor imobilizate		
Cheltuieli din diferente de curs valutar	40,253	1,174
Venituri din diferente de curs valutar		
Cheltuieli din dobanzi	430,497	277,304
Venituri din dobanzi	-181,200	-401,661
Cheltuieli(Venituri)afereente ajustarilor de clienti si conturi asimilate		
Cheltuieli cu impozitul profit		738,922
Profitul din exploatare inainte de modificarile activului circulant	6,390,218	8,638,905
Modificari ale capitalului circulant		
(crestere)/ Descrestere stocuri	54,845	-87,978
(crestere)/ Descrestere creante	-69,033	-790,672
Crestere/ (Descrestere datorii)	222,329	589,292
Cresterea (descresterea)cheltuielilor in avans	-24,359	-53,679
Cresterea (descresterea)veniturilor in avans	34,235	396,460
Dobanzi platite	-430,497	-277,304
Dobanzi incasate	181,200	365,939
Impozit pe profit/specific platit	80,097	-433,823
Numerar utilizat in activitatea operationala	6,439,035	8,347,140
Activitatea de investitii		
Achizitionare de imobilizari net	-754,583	-1,323,302
Achizitii de actiuni		
Imprumuturi (acordate)/restituite si imobilizari financiare	4,790	70,140
Numerar net utilizat pentru investitii	-749,793	-1,253,162
Activitatea de finantare		
Cresterea (rambursarea)imprumuturilor	-2,940,772	-2,350,615

Cresterea (rambursarea)ratelor de leasing		
Cresterea (descresterea fondurilor nerambursabile)	15,494	
Cresterea/descresterea capitalului social		
- Dividende platite		
Dobanzi capitalizate		
Numerar net generat din activitatea de finantare	-2,925,278	-2,350,615
Cresterea numerarului si echivalentelor de numerar		
Modificarile numerarului si echivalentelor de numerar		
Sold la inceputul anului	3,855,103	6,509,387
Cresterea/(descresterea) numerarului echivalentelor de numerar	2,654,284	4,743,363
Sold la sfarsitul anului	6,509,387	11,252,750

Director economic
Dimian Georgeta

DECLARATIE*

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

Entitatea: TURISM COVASNA SA.

Judetul: 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

Cod de identificare fiscala: 559747

Administratorul societatii, DIACONU NARCISA isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 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




A.B.A. Audit S.R.L.

ADRESA: Timișoara, Str. Moise Nicoară, Nr. 11 B

CUI: RO 14907434 • Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002

IBAN: RO43PIRB3701720663001000 • BANCA: Piraeus Bank

TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039

E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro • WEB: www.abaconsulting.ro

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR EXTERN INDEPENDENT CĂTRE ACȚIONARI TURISM COVASNA S.A

Opinia fără rezerve

1. Noi am auditat situațiile financiare anuale individuale atașate ale Societății Turism Covasna SA („Societatea”) întocmite la data de 31 decembrie 2023 formate din bilanț, cont de profit și pierdere și notele explicative la situațiile financiare, indentificate prin următorii indicatori:

- rezultat net - profit:	4.712.939 lei
- cifra de afaceri:	27.662.152 lei
- total active:	90.054.600 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale Turism Covasna SA furnizează o imagine fidelă a situației financiare, a poziției financiare și rezultatelor Societății la 31 decembrie 2023, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Baza opiniei fără rezerve

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am indeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

4. Fără a modifica opinia noastră, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- 4.1. Anumite componente ale activelor și datoriilor Societății provin din tranzacții cu părți afiliate, iar o parte dintre veniturile și cheltuielile sale rezultă din acest tip de tranzacții. Părțile afiliate pot avea tranzacții pe care părțile neafiliate ar putea să nu le realizeze, iar tranzacțiile dintre părțile afiliate ar putea să nu producă aceleași efecte în aceleași termene, condiții și valori ca și atunci când se realizează între entități neafiliate. Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.
- 4.2. Incertitudinile determinate de războiul din Ucraina, de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse și Belarusului, de criza energetică, determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetați de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza estimării valorilor de inventar pentru activele Societății. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care aceasta operează.

Alte aspecte

5. Menționăm faptul că mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar în legătură cu situațiile financiare individuale ale Societății întocmite la data de 31 decembrie 2023, nefiind numiți pentru realizarea auditului situațiilor financiare consolidate în cazul în care aceasta s-ar impune.

6. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociaților Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

7. Situațiile financiare anexate raportului de audit nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Alte informații – Raportul Administratorilor

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu acele cunoștințe pe care noi le-am obținut în timpul auditului dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la bază acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

Timișoara, 13 martie 2024

În numele

A.B.A. AUDIT SRL
Str. Georg Haendel nr. 1, Timișoara, Timiș

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit :
A.B.A. AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 305

Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. FA305/23 decembrie 2002

Dr. Bunget Ovidiu Constantin

Înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF1739/14 august 2006

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
BUNGET OVIDIU CONSTANTIN
Registrul Public Electronic: AF 1739