



RAPORT TRIMESTRIAL AFERENT PERIOADEI 01.01 - 31.03.2024

A.

Raport trimestrial conform: Legii nr. 24/2017 si Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului : 15.05.2024

Denumirea societății comerciale: Turism Covasna SA

Sediul social : oras Covasna, Str. 1 Decembrie 1918 Nr. 1-2, jud. Covasna

Numărul de telefon/fax : 0267- 340401, 0267- 342222

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 559747

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

Capital social subscris și vărsat : 47.315.443,30 lei

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

Cod lei: 254900YRLU5MKSM3LD84

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

In perioada de referinta nu au avut loc evenimente importante cu impact deosebit asupra pozitiei financiare a societatii.

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

2.1. Situatia patrimoniului la 31.03.2024:

Indicator	01.01.2024	31.03.2024
Imobilizari corporale si necorporale	76.596.220	76.503.296
Stocuri	310.458	350.893
Creante	1.480.355	4.757.991
Disponibilitati	11.535.819	6.468.426
Cheltuieli in avans	131.747	566.954
TOTAL ACTIV	90.054.599	88.647.560
Capital social	47.315.443	47.315.443
Datorii	3.697.256	5.024.277
Provizioane	363.047	104.636
Rezerve	29.462.011	29.462.011
Profit sau pierdere reportata	4.136.394	8.849.333
Profit sau pierdere exercitiu financiar	4.712.939	-2.293.828
Repartizarea profitului	452.537	452.537
Venituri in avans	820.046	638.225
TOTAL PASIV	90.054.599	88.647.560



TURISM COVASNA S.A.

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

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

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

Capital social: 47.315.443,30 Lei

2.2. Contul de profit si pierdere la 31.03.2024 - prezentat conform Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014.

Formular 20

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.	Exercitiul financiar	
		3/31/2023	3/31/2024
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+ 03-04+05+06)	01	2.751.566	3.966.098
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.671.840	2.068.513
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	03	1.079.726	1.897.585
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	04		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing(ct.709)	05		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2.Venituri aferente costului de productie in curs de executie (ct.711+712)			
SOLD C	07		
SOLD D	08		
3.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721 +722)	09		
4.Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct.755)	10		
5.Venituri din productia de investitii imobiliare (ct.725)	11		
6.Venituri din subventii de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12		34.974
7.Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	18.932	67.064
din care venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15		10.151
VENITURI DIN EXPLOATARE- TOTAL (rd.01+07-08+09+10+11+13)	16	2.770.498	4.068.136
8.a)Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile(ct.601+602)	17	148.751	276.289
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	15.572	73.617

b)Alte cheltuieli externe (energie si apa) (ct.605)	19	729.624	609.208
c)Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	20	289.722	479.996
Reduceri comerciale primite ct 609	21	3.995	8.774
9.Cheltuieli cu personalul (rd.23+24)	22	1.850.314	2.350.812
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644)	23	1.792.013	2.274.564
b)Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645 +ct. 646)	24	58.301	76.248
10.a)Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.26-27)	25	765.653	994.947
a)1)Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	765.653	994.947
a)2)Venituri (ct.7813)	27		
b)Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.29-30)	28	0	0
b)1)Cheltuieli ct 654+6814)	29		
b)2)Venituri (ct 754+7814)	30		
11.Alte cheltuieli de exploatare (rd 32 la 38)	31	848.358	1.943.631
11.1Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+ 612+613+614+615 +621+622+623 +624+625 +626 +627+628)	32	619.905	1.525.010
11.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe si varsaminte asimilate;cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct.635+6586*)	33	226.990	400.634
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	34	14	14
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct.655)	35		
11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct.6587)	36		
11.6.Alte cheltuieli (ct.651+6581+6582+6583+6588)	37	1.449	17.973
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing ct 666*	38		
Ajustari privind provizioanele (rd.40-41)	39	-403.259	-258.411
Cheltuieli (ct 6812)	40		
Venituri (ct.7812)	41	403.259	258.411
CHELTUIELI DE EXPLOATARE- TOTAL (rd.17 la 20 -21+22+25+28+31+39)	42	4.240.740	6.461.315
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			

PROFIT (rd.16-42)	43		
PIERDERE (rd.42-16)	44	1.470.242	2.393.179
12.Venituri din interese de participare(ct.7611+ 7612+7613)	45		
din care venituri obtinute de la entitatile afiliate	46		
13.Venituri din dobanzi (ct.766*)	47	64.037	125.540
din care veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		
14.Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct.7418)	49		
15.Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	42	228
din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct.7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL RD.45+47+49+50)	52	64.079	125.768
16.Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante(rd.54-55)	53		
Cheltuieli ct 686	54		
Venituri ct 786	55		
17.Cheltuieli privind dobanzile (ct.666*)	56	92.246	24.942
din care cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		
18.Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	8.836	1.475
CHELTUIELI FINANCIARE (rd.53+56+58)	59	101.082	26.417
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:			
PROFIT (rd.52-59)	60	0	99.351
PIERDERE (rd.59-52)	61	37.003	0
VENITURI TOTALE (rd.16+52)	62	2.834.577	4.193.904
CHELTUIELI TOTALE (rd 42+59)	63	4.341.822	6.487.732
19.PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA			
PROFIT (rd.62-63)	64		
PIERDERE (rd.63-62)	65	1.507.245	2.293.828
20.Impozitul pe profit (ct.691)	66		
21. Impozitul specific unor activitati (ct.691)	67		
22.Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
23.PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
PROFIT (rd.64-65-66-67)	69		
PIERDERE (rd.65+66+67+68-64)	70	1.507.245	2.293.828

Prezentarea contului de profit si pierdere la 31.03.2024 comparativ cu estimarea din BVC, respectiv cu realizarile anului anterior aceeasi perioada:

Nr.crt	Indicatori	Realizari Trim I 2023	BVC Trim I 2024	Realizari Trim I 2024	% Realizari 2024/2023	% Realizari 2024/ BVC 2024
1	Venituri totale	2.834.577	2.943.900	4.193.904	148%	142%
2	Venituri din exploatare, din care:	2.770.498	2.943.900	4.068.136	147%	138%
2.1	Cifra de Afaceri/servicii	2.751.566	2.943.900	3.966.098	144%	135%
2.1.1	- Servicii cazare	1.252.256	986.200	1.547.118	124%	157%
2.1.2	- Servicii masa	1.079.726	1.306.500	1.897.585	176%	145%
2.1.3	- Servicii tratament	291.515	532.400	295.257	101%	55%
2.1.4	- Alte servicii	128.069	118.800	226.138		
3	Venituri financiare	64.079		125.768	196%	
4	Cheltuieli totale	4.341.822	6.885.900	6.487.732	149%	94%
5	Cheltuieli din exploatare	4.240.740	6.843.900	6.461.315	152%	94%
6	Cheltuieli financiare	101.082	42.000	26.417	26%	63%
7	Rezultat din exploatare	-1.470.242	-3.900.000	-2.393.179	163%	61%
8	Rezultat financiar	-37.003	-42.000	99.351	114%	141%
9	Rezultat brut	-1.507.245	-3.942.000	-2.293.828	152%	58%
10	Rezultat net	-1.507.245	-3.942.000	-2.293.828	152%	58%

B. Indicatori economico-financiari la 31.03.2024

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1.Lichiditatea curenta ¹⁾	Active curente/ Datorii curente 11.577.310/4.930.137	2.35
2.Gradul de îndatorare ²⁾	Capital împrumutat/ Capital propriu x100 934.963/82.880.422 x 100	1.13
	Capital împrumutat/ Capital angajat x100 934.963/83.815.385 x 100	1.12
3.Viteza de rotație a clienților ³⁾	Sold mediu clienți/ Cifra de afaceri x 90 (nr zile aferente trimestrului I) 883.417/3.966.098 x 90	20

4. Viteza de rotație a activelor
imobilizate ⁴⁾

Cifra de afaceri/ Active
imobilizate
3.966.098/ 76.503.296

0.05

Notă:

1) Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.
Valoarea recomandată acceptabilă este aproximativ 2.

2) Exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.
Capital împrumutat = Credite peste 1 an
Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

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

4) Exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri (pentru T.I.A. valoarea veniturilor activității curente) generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

C. Indicatori operaționali la 31.03.2024:

<i>Indicatori</i>	<i>Cumulat Trim I 2023</i>	<i>Cumulat Trim I 2024</i>	<i>%</i>
Suprafata totala inchiriabila	-	-	-
Suprafata inchiriata	-	-	-
Gradul de ocupare	-	-	-
Cheltuieli de intretinere	-	-	-
Cheltuieli de intretinere/suprafata inchiriata	-	-	-

INDICATORI	Cumulat Trim I 2023	Cumulat Caprioara SPA& Wellness Resort 4* Trim I 2023	Complex Balnear Covasna & Cerbul 3* Trim I 2023	Cumulat Trim I 2024	Cumulat Caprioara SPA& Wellness Resort 4* Trim I 2024	Complex Balnear Covasna & Cerbul 3* Trim I 2024	%
	2+3=1	2	3	5+6=4	5	6	4/1=7
Total turisti din care:	2624	2445	179	3566	3487	157	+35,89
romani	2525	2360	165	3488	3409	157	+38,13
strainsi	99	85	14	78	78	0	-21,22
Total zile turist realizate din care:	8337	7426	911	10184	9684	1000	+22,15

romani	7939	7059	880	9842	9342	1000	+23,97
straini	398	367	31	342	342	0	-14,08
Capacitatea in functiune	777	263	514	777	263	514	
Gradul de ocupare	17,76	33,21	2,32	23,16	43,84	2,48	+30,40
Tarif mediu cazare/lei	121,37	148,54	94,21	120,04	157,57	82,51	-1,09
Tarif mediu alimentatie (lei/loc)	112,14	139,39	84,90	137,32	180,86	93,78	+22,45
Tarif mediu tratament (lei/loc)	36,23	43,78	28,68	50,67	61,64	39,71	+39,85
Venit mediu/zi CA	209,83	264,19	155,48	207,86	273,22	142,51	-0,93
Zile de functionare	90	90	32	91	91	32	+1,12
Sejur mediu/turist (zile)	4,08	3,09	5,08	4,57	2,77	6,37	+12
Rating Booking/Review Pro	8,48	9	7,95	8,52	9,1	7,95	+0,50
Numar salariati	127	53	74	128	63	62	+0,79

Indicatori	Cumulat Trim I 2023	Cumulat Trim I 2024	% (2024/2023)
Rata creditelor neperformante	-	-	-
Rata capitalurilor restante (raport CRC)	-	-	-
Numar finantari noi din care	-	-	-
Leasing	-	-	-
Credit	-	-	-
Distributie sold finantari intre:	3.285.579	1.052.320	-68
Persoane juridice	3.285.579	1.052.320	-68
Persoane fizice	-	-	-
Defalcare finantari pe valute	3.285.579	1.052.320	-68
EUR	-	23.615	-
RON	3.285.579	934.963	-72
ALTE	-	-	-

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
ROMEO SILVIU ALMASAN



TURISM COVASNA S.A.