

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU TRIMESTRUL III 2025

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

Data raportului : 31.10.2025

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**

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

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

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

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

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

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

- **Cazare** : Hotelurile Caprioara SPA & Wellness Resort****, Complex Balnear Cerbul***, Complex Balnear Covasna*** si Camping Valea Zânelor unitate clasificata la o stea – toate activele fiind proprietatea societății.

Capacitatea totală de cazare la 30.09.2025 în cele trei unitati hoteliere este de 777 locuri in hoteluri si 34 de locuri in camping din care :

- Caprioara SPA & Wellness Resort **** : 263 locuri de cazare, respectiv 140 camere (119 camere duble, 13 camere single, 4 apartamente si 4 camere pentru dizabilitati);



TURISM COVASNA S.A.

Nr. Inreg. Registrul Comertului: J14/55/1991, CUI: R0559747

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

- Complex Balnear Cerbul*** : 258 locuri de cazare, respectiv 129 camere;
- Complex Balnear Covasna*** : 256 locuri de cazare, respectiv 128 camere, din care 84 de camere au fost renovate in perioada 2024/2025, fiind valorificate sub denumirea de *camere superioare*.
- Camping Valea Zânelor* are o capacitate de:
 - 82 de locuri în 41 de căsuțe de lemn din care doar 10 casute functionale, respectiv 20 de locuri de cazare ;
 - 14 locuri de cazare, bungalow, in 7 spatii;
 - parcele de campare - 24 locuri.
- **Alimentația publică** se desfășoară in doua sali de restaurant de 4**** situate in incinta Caprioara SPA & Wellness Resort**** cu un numar total de 252 locuri; în restaurantul de 3*** de la parterul Complex Balnear Covasna avand un numar de 380 locuri si în restaurantul Camping Valea Zânelor* cu un număr de 140 de locuri.
- **Proceduri de balneatie si fizioterapie:** constau in principal in tratament balnear traditional cu factori naturali, de cura - baie cu apă minerală caldă in cazi individuale, băi mofetice (probabil unice în Europa), bai galvanice dar si kinetoterapie, terapie cu ultrasunete, aerosoli cu apa minerala, electroterapie curenti diadinamici si curenti interferentiali, curenti Trabert, curenti Tens, unde scurte si magnetoterapie, terapie biostimulare HIFEM, Solux/Tunel IR, drenaj limfatic, Laser MLS, Tecar. **Centrul Balnear Covasna are o capacitate de 4.998 proceduri în 8 ore.**
- **Proceduri SPA :** din cadrul Mineralia Health SPA (Centrul de tratament balnear) ofera un concept integrat de sanatate – medical wellness – imbinand traditiile balneare cu tehnici moderne de wellness, perfect adaptate omului modern care isi doreste sa traiasca constient si sanatos. Tratamentele wellness oferite sunt : tratamente wellness faciale, de remodelare corporala, relaxare si antistress, thai, antiaging (intinerire, detoxifiere, stimulare sistem limfatic) inclusiv tratament wellness pentru copii ajutand intreaga familie sa adopte un stil de viata sanatos si echilibrat.
- **Activitățile auxiliare** desfășurate de societate în perioada de referință sunt desfacerea de marfuri la prēt cu amănuntul (baruri - Bar Panoramic****, Bar Capri****, Bar de zi Piscina****, Bar Covasna*** , Bar Cerbul*** si Bar Valea Zanelor*), activitatea de spălătorie și de transport.

Turism Covasna SA deține certificate de proprietate pentru bunurile imobile din patrimoniu situate in orasul Covasna formate din clădiri aferente - Caprioara SPA & Wellness Resort****, Complex Balnear Cerbul***, Complex Balnear Covasna***, Centrul Balnear Covasna Preventie · Tratament · Recuperare, Camping Valea Zanelor*, cele doua spații comerciale, depozitul pentru materiale si patru apartamente.

1.2. Prezentarea elementelor cu impact asupra pozitiei financiare sau a patrimoniului societatii.

Informatii relevante cu impact asupra pozitiei financiare a societatii sunt urmatoarele:

- ❖ *Incertitudini si riscuri crescute pentru perspectiva activitatii economice, implicit a evolutiei pe termen mediu a inflatiei generate de conflictele armate din ultimii ani cu impact in 2025, dar si de criza politica interna din prima parte a acestui an ce a provocat incertitudini suplimentare pentru populatie privind alocarea de resurse pentru pachete de vacanta, conducand la un comportament mult mai prudent al turistilor si implicit la o scadere in achizitia de pachete turistice, impactand valorificarile din perioada de sezon, trimestrele II si III an 2025;*
- ❖ *Majorarea salariului minim pe economie de la 3.700 de lei la 4.050 de lei incepand cu data de 01.01.2025, aducand implicit majorari ale contributiilor salariale datorate si ale cheltuielilor salariale datorita presiunii generate de salariul mediu scazut la nivel de societate;*
- ❖ *Accentuarea crizei fortei de munca genereaza o lipsa acuta de personal calificat si chiar necalificat, fapt care creaza presiuni pe majorarea cheltuielilor de personal in permanenta;*
- ❖ *Valorificarea scazuta a contractului cu Casa Nationala de Pensii Publice urmare cresterii contributiei achitate de pensionari raportat la noile pensii majorate dar si de prudenta cosumatorilor in ceea ce priveste achizitia sejururilor de tratament;*
- ❖ *Modificarea conditiilor de acordare a voucherelor de vacanta si a tratamentului fiscal privind suma decontata de maxim 800 lei, suma conditionata de plata de catre angajatul din sectorul public a unei sume cel putin egala, cu impact direct in realizarea gradului de ocupare si implicit in realizarea veniturilor aferente perioadei analizate, respectiv cu 54% mai putin decat in anul precedent ;*
- ❖ *Cresterile repetitive ale preturilor la materiale, marfuri si inclusiv la serviciile executate de terti, influentate in principal de cresterile salariului minim pe economie si a cotelor de TVA cu impact semnificativ asupra elementelor de cheltuieli cu marfurile, materialele si serviciile (cresterea cheltuielilor de exploatare) ;*
- ❖ *Realizarea de lucrari semnificative de reparatii pentru modernizarea a 44 de camere la Hotel Covasna***, a holurilor, a scarii secundare si a spalatoriei;*
- ❖ *Diminuarea adresabilitatii pe segmentul de incoming datorita conflictelor armate din Israel si Ucraina; pentru valorificarile pe turismul extern Israelul a reprezentat o piata importanta la nivel de companie, in scadere semnificativa pe incoming;*
- ❖ *Neadoptarea unei strategii concrete la nivel national cu privire la rolul turismului balnear, de sanatate in cadrul unei strategii de sanatate publica.*

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

Pe rolul instantelor de judecata sunt inregistrate 6 dosare, din care 3 au ca obiect "procedura insolventei" in care Turism Covasna SA are calitatea de creditor (suma totala inregistrata la masa credala de recuperat fiind in cuantum de 85.077,85 lei pentru care societatea are constituite provizioane de depreciere).

1.4. Situatia indeplinirii programului de investitii pana la data de 30.09.2025 si estimari pana la data de 31.12.2025 cu mentionarea surselor de finantare, cu mentionarea categoriilor generale ale imobilizarilor corporale si a perioadelor de amortizare (cladiri, utilaje, echipamente, instalatii, etc.).

Referitor la stadiul realizarii proiectului de investitii pe anul 2025 mentionam ca in primele noua luni ale anului in curs obiectivele de investitii prevazute in BVC la 30.09.2025 s-au realizat in proportie de 81,04%, respectiv in suma de 5.504.370 lei (imobilizari necorporale 20.695 lei, imobilizari corporale 5.483.675 lei) si 72,96% fata de BVC 2025.

Pentru trimestrul IV 2025 sunt planificate investitii totale in suma de 568.283 lei in imobilizari corporale, din care 7.283 lei reprezinta *Documentatie tehnica privind reamplasare bazin apa minerala*, 170.000 lei diferenta ramasa pana la finele anului pentru *Implementare sistem BMS la Caprioara SPA & Wellness Resort***** si 105.000 lei pentru *Achizitie utilaje bucataria Covasna****, 250.000 lei pentru *Achizitie lifturi la Caprioara SPA & Wellness Resort***** si suma de 36.000 lei pentru *achizitie centrala termica Bar Cerbul*. Realizarea investitiilor planificate pe trimestrul IV va duce la un grad de realizare a programului de investitii aferent anului 2025 in proportie de 80,49%.

1.5. Informatii privind clientii, furnizorii si concurenta.

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

- ❖ vanzari directe care include segmentele: clienti persoane fizice, clienti corporate, evenimente (58% din cifra de afaceri);
- ❖ Casa Nationala de Pensii Publice (25% din cifra de afaceri);
- ❖ agentii de turism intern (14 % din cifra de afaceri);
- ❖ Casa de Asigurari de Sanatate (3 % din cifra de afaceri).

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

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

Principalii concurenti ai Turism Covasna SA pe plan local sunt:

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

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

2.1. Situatia patrimoniului la 30.09.2025: anexam "Formularul F10" la situatiile financiare interimare.

Indicatori	01.01.2025	30.09.2025
Imobilizari corporale, necorporale si financiare	76.168.903	77.476.404
Stocuri	494.174	413.424
Creante	1.801.730	3.534.162
Disponibilitati	9.031.136	4.744.707
Cheltuieli in avans si alte active circulante	658.568	974.947
TOTAL ACTIV	88.154.511	87.143.644
Capital social	47.315.443	47.315.443
Datorii	2.997.192	3.500.062
Provizioane		
Rezerve	29.322.888	28.507.807
Profit sau pierdere reportata	7.478.040	8.603.255
Profit sau pierdere exercitiu financiar	1.188.944	-1.396.218
Repartizarea profitului	878.809	
Venituri in avans	730.813	613.295
TOTAL PASIV	88.154.511	87.143.644

Totalul activelor imobilizate la 30.09.2024 reprezinta 88,91% din total activ, din care pe grupe de imobilizari avem urmatoarea componenta:

2.1.1 Imobilizari necorporale :

Principalele imobilizari necorporale sunt: licentele, marcele si programele informatice a caror valoare bruta este de 444.705 lei, respectiv valoare neta de 82.254 lei (mai putin ajustarile cumulate de valoare).

2.1.2 Imobilizari corporale la valori nete in suma totala de 77.199.268 lei avem la :

- Terenuri si constructii - 67.176.410 lei
- Instalatii tehnice si masini - 2.700.169 lei
- Mobilier, aparatura birotica, altele- 3.158.609 lei
- Investitii imobiliare - 1.255.267 lei
- Investitii in curs - 2.908.813 lei

2.1.3 Imobilizari financiare :

Imobilizarile financiare la 30.09.2025 in suma de 70.140 lei reprezinta aportul societatii la capitalul social al Transilvania Hotels & Travel S.A. - respectiv echivalentul a 28.056 actiuni cu valoare nominala de 2,50 lei/actiune.

Activele circulante reprezinta 10,34% din total activ. Fata de inceputul anului acestea inregistreaza o scadere de 22,6%, in principal pe seama disponibilitatilor utilizate pentru

sustinerea din surse proprii a investitiilor si reparatiilor precum si a creantelor in sold la data analizata. Pe grupe din bilant la active circulante situatia este urmatoarea :

2.1.4. Situatiia stocurilor la data de 30.09.2025 este de 409,3 mii lei, din care structurat pe vechimi avem :

- stocuri pana la 1 an - 393,6 mii lei;
- stocuri peste 1 an - 27,4 mii lei.

2.1.5. Situatiia creantelor la data de 30.09.2025 cuprinde:

2.1.5.1. Creante incerte in suma totala de 116,7 mii lei, cu mentiunea ca in contabilitate sunt constituite ajustari de depreciere pentru acest tip de creante;

2.1.5.2. Creante comerciale de incasat la 30.09.2025 in suma totala de 2.414 mii lei, din care structurat pe vechimi avem:

- o pana la 12 luni - 2.398 mii lei;
- o peste 12 luni - 16 mii lei.

2.1.6. Situatiia datoriilor la data de 30.09.2025 este de 3.500.062 lei si cuprinde :

2.1.6.1. Imprumuturi/datorii asimilate (leasing auto) in quantum de 83,7 mii lei, din care structurat pe termene de scadenta avem:

- ❖ datorii cu scadenta de pana la 1 an - 24,8 mii lei
- ❖ datorii cu scadenta mai mare de 1 an - 58,9 mii lei

In perioada de referinta societatea nu a contractat credite bancare.

2.1.6.2. Datoriile comerciale inclusiv avansurile incasate la data de 30.09.2025 acumuleaza in total suma de 2.270 mii lei lei, din care structurat pe vechimi avem:

- o datorii cu scadenta de pana la 1 an - 2.145 mii lei;
- o datorii cu scadenta mai mare de 1 an - 125 mii lei.

2.1.7. Capitalurile proprii au scazut cu 1.396.219 lei, pe seama rezultatului inregistrat. Activul net (Total activ - Datorii curente) = 83.566.208 lei, in scadere fata de inceputul anului (1,7%).

2.2. Contul de profit si pierdere este prezentat conform Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/19.12.2014 in anexa la situatiile financiare interimare intocmite la 30.09.2024, respectiv "Formularul F 20" cu precizarea ca situatiile financiare la 30.09.2024 nu au fost auditate de catre auditorul financiar statutar.

2.2.1 Analiza privind realizarea indicatorilor economico-financiari la 30.09.2025 comparativ cu prevederile BVC 2025, respectiv cu realizarile din data de 30.09.2024.

Nivelul principalilor indicatori economico-financiari la 30.09.2025 comparativ cu prevederile din bugetul pentru aceasta perioada, respectiv cu realizarile la 30.09.2024 se prezinta astfel :

Indicatori economici	Realizari 01- 09.2024	BVC cumulat 01-09.2025	Realizari 01-09.2025	Realizari 09.2025/ BVC 09. 2025	Realizari 09.2025/ Realizari 09.2024
Cifra de afaceri	19.099.961	28.457.900	19.762.295	-31%	+3%
Venit.din exploatare	20.813.976	28.601.900	20.183.396	-29%	-3%
Chelt.din exploatare	21.140.459	26.683.700	21.752.689	-18%	+3%
Rezultat din exploatare	-326.483	1.918.200	-1.569.293	-3.487.493	-1.242.810
Venituri financiare	316.249	104.400	182.921	+75%	-42%
Cheltuieli financiare	142.370	7.700	9.846	+28%	-93%
Rezultat financiar	173.879	96.700	173.075	+79%	-
Venituri totale	21.130.225	28.706.300	20.366.317	-29%	-4%
Cheltuieli totale	21.282.829	26.691.400	21.762.535	-18%	+2%
Rezultat brut	-152.604	2.014.900	-1.396.218	-3.411.118	-1.243.614
Rezultat net	-152.604	2.014.900	-1.396.218	-3.411.118	-1.243.614

In intervalul analizat Turism Covasna SA inregistreaza o pierdere bruta de 1.396.218 lei, in conditiile in care pentru aceeasi perioada din anul precedent societatea a inregistrat o pierdere bruta de 152.604 lei.

In perioada de referinta valoarea de vanzare per actiune pe BVB a avut o evolutie oscilanta, respectiv variatie intre 0,093 lei/actiune si 0,14 lei/actiune, la data de 30.09.2025 valoare fiind la nivelul 0,093 lei/actiune.

Comparativ cu anul anterior aceeaasi perioada remarcam ca nivelul veniturilor totale este cu 4% mai scazut in 2025 fata de 2024, in conditiile in care cresterea cheltuielilor totale este de +2%.

Principalii factori care au influentat negativ rezultatul in perioada de referinta comparativ cu prevederile BVC pentru aceasta perioada, sunt:

a. evolutia veniturilor:

❖ veniturile din exploatare au inregistrat o diminuare de -29% fata de nivelul din BVC, iar cifra de afaceri de -31%, din care diminuari semnificative aferente cifrei de afaceri avem la: serviciile de tratament de -47%, alimentatia publica de -38% iar la cele de cazare de -18 %;

❖ veniturile financiare, constand in venituri din dobanzi bancare, inregistreaza o diminuare cu -42% in primele 9 luni 2025 comparativ cu perioada similara 2024 si o depasire a bugetului la 30.09.2025 cu 75% ceea ce a diminuat impactul scaderii veniturilor din exploatare.

b. evolutia cheltuielilor:

❖ cheltuielile de exploatare inregistrate la 30.09.2025 sunt sub nivelul cheltuielilor din BVC 2025 cu 18% si reprezinta 100% din totalul cheltuielilor pe societate;

❖ pondere semnificativa in totalul cheltuielilor de exploatare o detin urmatoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuielile cu personalul 41%;
- alte cheltuieli de exploatare 21%;
- cheltuielile cu amortizarea 15%
- cheltuieli materiale si marfurile 15%;
- cheltuielile cu utilitatile 9%.

❖ cheltuielile financiare inregistreaza o depasire cu 28% a nivelului bugetat pentru perioada de referinta si detin o pondere nesemnificativa in totalul cheltuielilor pe societate.

c. evolutia turistica: fata de perioada similara din anul 2024 societatea inregistreaza urmatoarea evolutie a gradului de ocupare pe unitati hoteliere:

- Caprioara SPA&Wellness Resort**** : -1,23 puncte procentuale;
- Complex Balnear Covasna si Cerbul***: +0,34 puncte procentuale ;

Structura cifrei de afaceri realizata la 30.09.2025 in suma totala de 19.762.925 lei aferenta prestarilor de servicii in unitatile hoteliere din patrimoniu, pe tipuri de activitati, este urmatoarea:

Activitate	Caprioara SPA&Wellness Resort****	%	Complex Balnear Covasna*** si Cerbul***	%	Total cifra de afaceri	%
Cazare	4.784.406	48,1%	4.143.997	42,2%	8.928.403	45,2%
Alimentatie publica	3.730.546	37,5%	3.871.763	39,4%	7.602.309	38,5%
Tratament	571.032	5,7%	1.788.350	18,2%	2.359.382	11,9%
Servicii agrement	782.980	7,9%	13.407	0,1%	796.387	4%
Alte activitati	68.319	0,7%	8.125	0,1%	76.444	0,4%
Total	9.937.283	100%	9.825.642	100%	19.762.925	100%

Cifra de afaceri in primele 9 luni ale anului 2025 inregistreaza o crestere de +3% comparativ cu anul anterior aceeasi perioada, respectiv o diminuare de -31 % fata de prevederile BVC 2025 pentru perioada analizata.

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

În ceea ce privește lichiditatea societății precizăm că aceasta nu a fost afectată în primele nouă luni ale anului, fiind depășită valoarea recomandată de „1”, iar previziunile fluxului de trezorerie nu indică o diminuare semnificativă în perioadele viitoare.

2.2.2 Mențiuni privind amortizarea calculată la data de 30.09.2025 și estimări până la data de 31.12.2025

Cheltuielile de exploatare privind amortizarea imobilizărilor în perioada ianuarie - septembrie 2025 sunt în sumă totală de 3.187 mii lei. Estimăm că la acest indicator valoarea de închidere anuală va fi în sumă de cca 4.312 mii lei.

3. Indicatori economico-financiarți la 30.09.2025

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente ¹⁾	Active curente/Datorii curente 8.692.293/3.441.180	2.53
2. Indicatorul gradului de îndatorare ²⁾	Capital împrumutat/Capital propriu x100 Capital împrumutat/Capital angajat x100	0 0
3. Viteza de rotație a debitelor-clienți ³⁾	- Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 273 (nr zile aferente trimestrului I+II+III) 1.048.145/19.762.925 x 273	14
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate ⁴⁾	Cifra de afaceri/ Active imobilizate 19.762.925/ 77.364.598	0.26

Notă:

¹⁾ Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Valoarea recomandată acceptabilă este aproximativ 2.

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

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

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

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

4. Indicatori operaționali la 30.09.2025:

C.1.

Indicatori	Cumulat 30.09. 2024	Cumulat 30.09.2025	%
Suprafata totala inchiriabila	-	-	
Suprafata inchiriata	-	-	
Gradul de ocupare	-	-	
Cheltuieli de intretinere	-	-	
Cheltuieli de intretinere/suprafata inchiriata	-	-	

C.2.

INDICATORI	Cumulat Turism Covasna SA 30.09. 2024, din care	Cumulat Caprioara SPA & Wellness Resort 4* 30.09 2024	Complex Balnear Covasna & Cerbul 3* 30.09.2024	Cumulat Turism Covasna SA 30.09. 2025, din care	Cumulat Caprioara SPA & Wellness Resort 4* 30.09. 2025	Complex Balnear Covasna & Cerbul 3* 30.09.2025	% Col.4 /Col. 1
	1	2	3	4	5	6	7
Total turisti din care:	13.446	8.488	4.958	12.377	7.832	4.545	92%
romani	13.068	8.197	4.871	11.751	7.369	4.382	90%
straini	378	291	87	626	463	163	166%
Total zile turist realizate din care:	68.965	26.170	42.795	67.309	24.193	43.116	98%
romani	67.406	24.876	42.530	64.593	22.013	42.580	96%
straini	1.559	1.294	265	2.716	2.180	536	174%
Capacitatea in functiune	777	263	514	777	263	514	100%
Gradul de ocupare	34,08%	38%	32.07%	34,59%	36,77%	32,41%	101%
Tarif mediu cazare/lei	122,01	153,97	90,04	139,59	178,35	100,83	114%
Tarif mediu alimentatie (lei/loc)	129,08	161,49	96,66	132,97	168,85	97,10	103%
Tarif mediu tratament (lei/loc)	38,30	49,99	26,60	46,39	49,44	43,35	121%
Venit mediu/zi CA	244,88	276,45	213,31	248,89	307,04	190,76	102%
Zile de functionare	274	274	165	273	273	196	100%
Sejur mediu/turist (zile)	5,86	3,08	8,63	6,34	3,2	9,48	108%
Rating Booking/Review Pro	8.6	9,1	8,15	8,9	9,1	8,6	103%
Numar salariatii	154	55	99	165	59	106	107%

C.3

Indicatori	Cumulat 30.09.2024	Cumulat 30.09.2025	% (2025/2024)
Rata creditelor neperformante			
Rata capitalurilor restante (raport CRC)			
Numar finantari noi din care			
Leasing			
Credit			
Distributie sold finantari intre:	300.191		



Persoane juridice	300.191		
Persoane fizice			
Defalcare finantari pe valute	300.191		
EUR			
RON	300.191		
ALTE			

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
ALMASAN ROMEO SILVIU



TURISM COVASNA S.A.

Anul

2025

Trimestrul

 T1 T2 T3 T4

Tip situație financiară : BL

(Anul de sfârșit de trimestru)

(cumulat de la începutul anului)

Bifati numai

 Mari Contribuabili care depun bilanțul la București Exercițiu financiar modificat

dacă

 GIE - grupuri de interes economic

Data începerii exercitiului financiar 01.01.2025

este cazul:

 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Data de sfârșit de trimestru 30.09.2025

Entitatea TURISM COVASNA S.A.

Adresa

Județ

Covasna

Sector

Localitate

COVASNA

Strada

1 DECEMBRIE 1918

Nr.

1-2

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

Cod unic de înregistrare

5 5 9 7 4 7

Forma de proprietate

Suma de control

47.315.443

34--Societati pe actiuni

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

 Entități de interes public Entități mijlocii si mari Entități mici Microentități

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Situații financiare interimare încheiate la 30.09.2025, întocmite potrivit OMF nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Indicatori :

Capitaluri - total

83.030.287

Capital subscris

47.315.443

Profit/ pierdere

-1.396.218

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU NARCISA

Numele si prenumele

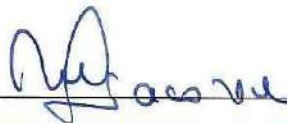
LORINCZ MONIKA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura




CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura



SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

 DA NU

AUDITOR,

Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma de audit

ABA AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA305

CIF/CUI

1 4 9 0 7 4 3 4

Formular VALIDAT

Situațiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori ?

 DA NU

BILANT
la data de 30.09.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	30.09.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	107.529	82.254
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	29.552	29.552
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	137.081	111.806
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	68.851.352	67.176.410
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.946.294	2.700.169
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.301.540	3.158.609
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	1.285.092	1.255.267
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	304.368	2.908.813
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	343.176	165.330
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	76.031.822	77.364.598
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	76.168.903	77.476.404
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	132.895	138.897
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	316.575	270.444
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	44.704	4.083
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	494.174	413.424
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	914.197	2.414.002
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	887.533	1.120.160
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	1.801.730	3.534.162
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	319.731	319.731
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	319.731	319.731
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	11.646.771	9.012.024
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	338.837	655.216
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	372.533	923.544
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.289.889	1.346.585
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 entitatilor controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.259.202	1.171.051
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.921.624	3.441.180
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.840.126	6.089.804
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	85.009.029	83.566.208
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	75.568	58.882
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	75.568	58.882
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	563.052	533.136
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	56.097	56.097
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	506.955	477.039
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	167.761	80.159
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	167.761	80.159
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	730.813	613.295
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	26.135.664	25.010.449
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.251.016	1.251.016
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.936.208	2.246.342
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.187.224	3.497.358
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	7.478.040	8.603.255
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.188.944	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	1.396.218
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	878.809	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	84.426.506	83.030.287
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	84.426.506	83.030.287

*) 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 immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DIACONU NARCISA

Numele și prenumele

LORINCZ MONIKA

Semnătura



Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.09.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2025 - 30.09.2025
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	19.099.961	19.762.925
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	19.099.961	19.762.935
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	10.951.361	12.160.616
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	8.148.600	7.602.309
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	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 imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.269.005	
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	147.227	81.767
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	297.783	338.704
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	30.453	30.453
-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	20.813.976	20.183.396
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	896.714	772.603
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	498.627	428.140
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605)	19	19	1.709.367	1.868.753
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	744.268	686.383
- din care, cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	620.741	806.085
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.996.652	2.112.610
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	41.860	106.235
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	7.587.453	9.425.289
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	7.395.134	9.189.188
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	192.319	236.101

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	3.036.192	3.187.306
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	3.036.192	3.187.306
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		11.406
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		11.406
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	5.865.991	4.064.223
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	4.412.238	2.673.100
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586 ^{*)})	35	33	1.183.356	1.361.185
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	27	33
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	270.370	29.905
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ^{*)})		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-334.519	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	334.519	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	21.214.617	21.752.689
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	400.641	1.569.293
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	310.156	167.451
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	75.635	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	6.093	15.470
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	316.249	182.921
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	63.816	5.025
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	4.396	4.821
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	68.212	9.846

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	248.037	173.075
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	21.130.225	20.366.317
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	21.282.829	21.762.535
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	152.604	1.396.218
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	152.604	1.396.218

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DIACONU NARCISA

Numele și prenumele

LORINCZ MONIKA

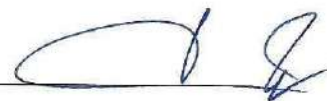
Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura




Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Situatia Fluxurilor de trezorerie la 30.09.2025

	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024	Exercitiul financiar incheiat la 30.09.2025
Activitati operationale		
Rezultat net	1,188,944	-1,396,218
Ajustare rezultat reportat		
Ajustari pentru reconcilierea rezultatului brut cu numerarul utilizat in activitatea operationala	5,090,384	3,127,353
Amortizare si ajustari pentru imobilizari	4,125,908	3,187,306
Ajustari pentru active circulante; clienti		112,624
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-363,047	
Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate	1,466,166	11,904
Venituri din cedarea activelor imobilizate		
Cheltuieli din diferente de curs valutar/alte chelt fin	4,706	4,821
Venituri din diferente de curs valutar/alte venit. fin		-15,470
Cheltuieli dobanzi	69,697	5,025
Venituri din dobanzi	-448,712	-167,451
Cheltuieli(Venituri) aferente ajustarilor de clienti si conturi asimilate		-11,406
Cheltuieli cu impozitul profit	235,666	
Rezultatul/fluxul din exploatare inainte de modificarile activului circulant	6,279,328	1,731,135
Modificari ale capitalului circulant		
(Crestere)Descrestere Stocuri	-182,782	80,750
(Crestere)Descrestere Creante	-395,874	-1,732,432
Crestere(Descrestere) Datorii	350,487	482,969
(Cresterea)Descresterea Cheltuielilor in avans	-207,090	-316,379
Cresterea (Descresterea) Veniturilor in avans	-89,232	-117,518
Dobanzi platite	-69,697	-5,025
Dobanzi incasate	481,842	210,070
Impozit pe profit/specific platit	-379,343	
Numerar utilizat in activitatea operationala	5,787,639	333,570
Activitatea de investitii		
Achizitionare de imobilizari net	-5,164,757	-4,603,448
Achizitii de actiuni		
Imprumuturi(acordate)/restituite si imobilizari financiare		
Numerar net utilizat pentru investitii	-5,164,757	-4,603,448
Activitatea de finantare		
Cresterea(Descresterea) Imprumuturilor	-937,964	
Cresterea(Descresterea) Alte imprumuturi		-16,551
Cresterea(Descresterea) Fondurilor nerambursabile		
Cresterea(Descresterea) Capitalului social		
- Dividende platite	-1,906,532	
Dobanzi capitalizate		
Numerar net generat din activitatea de finantare	-2,844,496	-16,551
Cresterea numerarului si echivalentelor de numerar		
Modificarile numerarului si echivalentelor de numerar		
Sold la inceputul perioadei	11,252,750	9,031,136
Cresterea/(descresterea) numerarului echivalentelor de numerar	-2,221,614	-4,286,429
Sold la sfarsitul perioadei	9,031,136	4,744,707

Director economic
Lorincz Monika

