



VATRA DORNEI, str. Republicii nr.5, cod 725700, jud. SUCEAVA

Nr.inreg. la O.R.C. : J33/159/1991; C.U.I : RO 742395

IBAN: RO93 BTRL 0570 1202 3982 81XX Banca Transilvania - Vatra Dornei

IBAN: RO03 RZBR 0000 0600 0483 6274 Raiffeisen Bank- Vatra Dornei

TREZORERIE Suceava: RO24 TREZ 5915 069X XX00 3969

Tel/fax : 0230/371150, 371778; 0230/375314,374525,374526

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Conform Anexei 13 din Regulamentul ASF nr. 5/2018

Perioada de raportare - Trimestrul III - 2020

- Denumirea entității: SOCIETATEA DORNA TURISM SA
- Sediul social: VATRA DORNEI, str. Republicii nr.5, jud. Suceava
- Numarul de telefon/fax: 0230/375314; 0230/371778
- Cod unic de înregistrare: RO 742395
- Numărul de ordine in registrul comerțului: J33/159/1991
- Capitalul social subscris și vărsat: 3.559.292 lei
- Piața reglementată pe care se tranzacționează valori mobiliare: PIAȚA ALTERNATIVĂ AERO (simbol: DOIS)
- Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900RKRH3JT3DOFS58

1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs in perioada trimestrului III- 2020 și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului

In perioada de referință, activitatea societății a fost grav afectata de criza economică internațională generată de răspândirea noului virus COVID- 19. In acest context, s-a obținut Certificatul pentru situație de urgență- Tip 1- Albastru. Suspendarea totală a activității, in baza deciziilor emise de autoritatile publice, incepand cu data de

17.03.2020, s-a incheiat abia la data de 8 iulie 2020, cand a fost deschisă activitatea de baza, însă cu restricțiile impuse de lege pe partea de restaurant si bar.

Ca urmare a măsurilor luate de Guvern, pe toată perioada stării de urgență, cea mai mare parte a salariaților a beneficiat de somaj tehnic in procent de 75% din salariul de incadrare, iar pentru lunile iulie si august 2020, s-a obtinut subventia de 41,5% din salariile brute de la AJOFM, conform OUG 92/2020.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului aferente perioadei de raportare

In perioada trimestrului III - 2020, s-a inregistrat o scădere a gradului de ocupare a spațiilor de cazare, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, fiind influențată negativ evoluția veniturilor si implicit a rezultatului brut. Numărul de pensionari care s-au cazat in aceasta perioadă, in baza contractului incheiat cu CNPP pe anul 2020, a scăzut in procent ridicat față de anul trecut, din cauza tuturor riscurilor si evenimentelor cauzate de pandemie. De asemenea, s-au inregistrat scăderi semnificative la numarul de turisti cazați direct sau prin vouchere de vacanță.

2.1- ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI COMPARATIV CU TRIMESTRUL III-2019

Nr. Crt	Denumire indicatori economico – financiari	TRIMESTRUL III - 2019	TRIMESTRUL III - 2020	ABATERI	
				Diferente +/-	%
1	Venituri din cazare	4,785,156	2,349,702	-2,435,454	-50.90
2	Venituri din tratament	1,336,003	759,050	-576,953	-43.19
3	Venituri din apă balneajie	272,076	93,604	-178,472	-65.60
4	Venituri din alte prestații	14,026	6,067	-7,959	-56.74
5	Venituri din prestari servicii	6,407,261	3,208,423	-3,198,838	-49.93
6	Venituri din chirii	121,277	118,053	-3,224	-2.66
7	Venituri din vanzarea marfurilor	4,905,524	1,958,747	-2,946,777	-60.07
8	Venituri din activitati diverse	47,731	80,722	32,991	69.12
9	CIFRA DE AFACERI	11,481,793	5,365,945	-6,115,848	-53.27
10	Venituri din productia de laborator	103,993	42,592	-61,401	-59.04

11	Venituri din reevaluari	1,099,143	1,099,143	0	0.00
12	Venituri din subventii AJOFM	0	740,820	740,820	0.00
13	Alte venituri din exploatare	32,281	4	-32,277	-99.99
14	VENITURI EXPLOATARE	12,717,210	7,248,504	-5,468,706	-43.00
15	VENITURI FINANCIARE	26,695	3,130	-23,565	-88.27
16	VENITURI TOTALE	12,743,905	7,251,634	-5,492,271	-43.10
17	Cheltuieli cu materialele	623,153	506,798	-116,355	-18.67
18	Alte cheltuieli materiale	383,322	174,287	-209,035	-54.53
19	Cheltuieli cu energia și apa	955,369	436,493	- 18,876	-54.31
20	Cheltuieli cu mărfurile	2,241,151	794,795	-1,446,356	-64.54
21	Cheltuieli cu reparațiile	99,834	83,099	-16,735	-16.76
22	Cheltuieli cu asigurările	30,614	31,392	778	2.54
23	Cheltuieli de protocol, reclamă	55,549	9,265	-46,284	-83.32
24	Cheltuieli de transport	4,048	4,638	590	14.58
25	Cheltuieli poștale și telecomunicații	66,132	56,272	-9,860	-14.91
26	Cheltuieli cu serviciul bancar	104,678	48,303	-56,375	-53.86
27	Alte cheltuieli cu serviciile executate	419,672	253,129	-166,543	-39 .68
28	Cheltuieli cu impozite+taxe	665,967	367,163	-298,804	-44.87
29	Cheltuieli cu amenzi și penalități	25,139	24,670	-469	-1.87
30	Cheltuieli cu sponsorizări+cedare active+alte ch de exploatare	43,676	9,275	-34,401	-78.76
31	Cheltuieli cu amortizările	1,816,271	1,950,316	134,045	7.38
32	TOTAL CHELTUIELI MATERIALE	7,534,575	4,749,895	-2,784,680	-36.96
33	Cheltuieli cu deplasările	24,439	9,274	-15,165	-62.05
34	Salarii și indemnizații	5,210,975	4,301,975	-909,000	-17.44
35	Alte cheltuieli cu munca vie (ch cu asig si protectie sociala)	137,854	79,023	-58,831	-42.68
36	TOTAL CHELTUIELI CU MUNCA VIE (salarii, deplasari, ch cu asig si protectia sociala)	5,373,268	4,390,272	-982,996	-18.29
37	CHELTUIELI EXPLOATARE	12,907,843	9,140,167	-3,767,676	-29.19
38	CHELTUIELI FINANCIARE	245,388	83,274	-162,114	-66.06
39	CHELTUIELI TOTALE	13,153,231	9,223,441	-3,929,790	-29.88
40	PROFIT BRUT	-409,326	-1,971,807	-1,562,481	381.72
41	IMPOZIT SPECIFIC	51,300	0	-51,300	-100.00
42	PROFIT NET	-460,626	-1,971,807	-1,511,181	328.07

Cifra de afaceri a scăzut în procent 53,27%, față de aceeași perioadă a anului 2019, iar veniturile totale în procent de 43,10%. Fluctuația veniturilor a fost influențată și de încasarea subvențiilor sub formă de somaj tehnic și 41,5 % din salariile de încadrare, de la AJOFM pe parcursul anului 2020.

Cheltuielile materiale au scăzut cu 36,96%, iar cele cu salariile, cheltuielile cu asigurările și protecția socială, au scăzut cu 18,29%. Aceste cheltuieli s-au diminuat și ca urmare a lipsei de lichidități generate de scăderea veniturilor.

Cheltuielile financiare au fost în scădere cu 66,06% față de trim III 2019, întrucât s-au făcut solicitări de amânare a creditelor bancare și de investiții, conform reglementărilor legale în vigoare. De asemenea, societatea a contractat în trimestru III-2020 un credit IMM Invest în suma de 2.000.000 lei pentru acoperirea datoriilor către furnizorii restanți și către bugetul de stat și local.

Cheltuielile totale au înregistrat un procent de 29,88% în scădere față de trim. III 2019. Rezultatul net, respectiv pierderea contabilă la data de 30.09.2020 a fost în creștere cu un procent de 328,07%, față de aceeași perioadă a anului trecut.

2.2- Indicatori economico- financiari de lichiditate și risc

Nr. Crt.	Denumirea indicatorului	Mod calcul	Valori	Rezultat
1	Indicatorul lichidității curente	Active curente/ Datorii curente	1.602.177/ 5.146.579	0.31
2	Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/ capital propriu x 100	3.337.096/ 21.154.120	15.77%
3	Viteza de rotație a debitelor- clienți	Sold mediu clienți/ Cifra de afaceri x 270	350.765/ 5.365.945 x 270 zile	18 zile

4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/ Active imobilizate	5.365.945/ 27.795.320	0.19
---	--	---	--------------------------	------

Nota:

1) Indicatorul lichidității curente - 0,31 - care oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele circulante, este sub nivelul recomandat și acceptabil, din cauza soldului de plata la furnizori, drepturi salariale, cu termen de plata mai mic de un an, precum și a disponibilităților bănești insuficiente pentru acoperirea tuturor cheltuielilor;

2) Indicatorul gradului de îndatorare certifică faptul că un procent de 15,77% din capitalurile proprii îl reprezintă datoriile cu termen de decontare mai mare de un an;

3) Viteza de rotație a clienților- 18 zile- este relevant, în sensul că societatea deține controlul supra sumelor de incasat de la clienți și nu există astfel de solduri restante cu valori foarte mari;

4) Viteza de rotație a activelor imobilizate - 0,19 - indică eficiența gestionării activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de exploatarea acestora.

3. Alte informații

La data de 30.09.2020, societatea nu înregistrează datorii restante către bugetul consolidat al statului. În perioada următoare, din cauza evoluției nefavorabile a evenimentelor legate de răspândirea virusului COVID-19, activitatea societății se va confrunța cu riscuri și incertitudini, care vor afecta semnificativ rezultatele financiare din acest an.

Situațiile financiare aferente trimestrului III al anului 2020 nu au fost auditate.

Director General - DORNA TURISM SA

Ing. VEZETEU ALEXANDRU

