

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2017- 30.06.2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	3.073.213	2.830.246
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	3.005.375	2.777.308
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	67.838	52.938
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	17.606	26.180
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	3.090.819	2.856.426
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	557.790	624.980
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	335.115	102.793
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	426.930	425.297
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	91.163	15.478
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	4.791	4.032
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	1.118.883	1.295.460
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	889.002	1.035.012
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	229.881	260.448
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	808.992	788.950
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	921.112	788.950
a.2) Venituri (ct.7813)	27	112.120	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-2.160	-2.756

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	30.180.282	30.180.282
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	30.180.282	30.180.282
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36	3.349.248	3.193.781
IV. REZERVE (ct.106)	37	2.610.638	2.610.638
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	41	
	SOLD D (ct. 117)	42	7.819.395
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE			
	SOLD C (ct. 121)	43	
	SOLD D (ct. 121)	44	660.882
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	27.659.891	26.441.183
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	27.659.891	26.441.183

Suma de control F10: 443473836 / 708267684

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

IOAN PASCANU

Numele și prenumele

JUHASZ ATTILA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

44573

Formular
VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2017

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	30.06.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	3.840	1.877
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	29.299.729	28.544.704
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	75.520	90.010
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	29.379.089	28.636.591
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	186.644	162.529
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+428+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	389.731	473.150
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	1.046.778	222.486
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	1.623.153	858.165
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10		184.022
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11		184.022
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	1.553.970	1.708.973
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	-227.211	-967.268
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	29.151.878	27.669.323
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16	1.301.587	1.190.445
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	190.400	37.695
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18	296.394	300.482
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22	296.394	300.482
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23	296.394	300.482
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Tip situație financiară : BS

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 2017

Entitatea TUSNAD S.A.

Adresa

Județ Harghita Sector Localitate BAILE TUSNAD
Strada ALEEA SFANTA ANA Nr. 18 Bloc Scara Ap. Telefon 0266335537

Număr din registrul comerțului J19/610/1993

Cod unic de înregistrare 4 2 4 1 7 5 3

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Raportari contabile semestriale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de
interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de
interes
public ?

Raportare contabilă la data de 30.06.2017 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMFP nr. 895/ 2017 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	26.441.183
Capital subscris	30.180.282
Profit/ pierdere	-1.218.708

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

IOAN PASCANU

Numele și prenumele

JUHASZ ATTILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

44573

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	3.090.923	2.857.102
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	3.941.901	4.075.810
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	850.978	1.218.708
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	0	0
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67	0	0
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	850.978	1.218.708

Suma de control F20 : 60534842 / 708267684

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

IOAN PASCANU

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

JUHASZ ATTILA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44573

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	2.160	2.756
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	864.791	948.629
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	540.670	613.392
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*)	33	301.460	310.554
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	22.661	24.683
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-299.905	-152.705
- Cheltuieli (ct.6812)	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	299.905	152.705
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	3.896.808	4.042.094
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	805.989	1.185.668
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	104	503
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	0	173
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	104	676
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	45.093	33.716
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	45.093	33.716
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	44.989	33.040

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 30.06.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume
A	B	1	2
Unități care au înregistrat profit	01		
Unități care au înregistrat pierdere	02	1	1.218.708
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03		0

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 18)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			

III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2
Numar mediu de salariati	19	81	78
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	20	108	113

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:	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23	1.048
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26	

F30 - pag. 2

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	37	17.570	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (38=39+42):	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48		15.143
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52		
- obligatiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54		15.143
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		15.143
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	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:	57	714.063	581.930
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	26	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	8.422	9.311
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	63	8.422	9.311
- subvenții de încasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.70 la 72)	69	529.954	533.271
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	70	22.892	15.262
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	71	507.062	518.009
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 30 iunie (din ct. 461)	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	73		
- de la nerezidenți	74		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.77 la 80)	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	77		
- părți sociale emise de rezidenți	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	80		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	82	19.668	16.915
- în lei (ct. 5311)	83	19.668	16.915

- în valută (ct. 5314)	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	85	80.235	191.475
- în lei (ct. 5121), din care:	86	80.235	191.475
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	90	-1.040	12.106
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	91	-1.040	12.106
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	93	3.218.081	3.200.034
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .95+96)	94		
- în lei	95		
- în valută	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	97	1.968.254	1.579.334
- în lei	98	1.968.254	1.579.334
- în valută	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	102		
- în valută	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	105		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	106	675.782	790.129
- datorii comerciale în relatiile cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	108	115.700	144.393
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	109	155.482	378.384
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	110	83.829	96.512
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	111	71.653	280.824
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	112		1.048
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	113		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	115		

- sume datorate actionarilor / asociatilor PF	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PJ	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.119 la 123)	118	302.863	307.794
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	119		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	120	302.863	307.794
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	124		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	126	30.180.282	30.180.282
- acțiuni cotate 3)	127	30.180.282	30.180.282
- acțiuni necotate 4)	128		
- părți sociale	129		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	130		
Brevete si licente (din ct.205)	131		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	132	150.906	118.278
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	135		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	136		

F30 - pag.6

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	30.06.2016		30.06.2017	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	137	30.180.282	X	30.180.282	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	138				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	139				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	141				
- cu capital integral de stat	142				
- cu capital majoritar de stat	143				
- cu capital minoritar de stat	144				
- deținut de regii autonome	145				
- deținut de societăți cu capital privat	146				
- deținut de persoane fizice	147	28.598.892	94,76	28.475.517	94,35
- deținut de alte entități	148	1.581.390	5,24	1.704.765	5,65
XIII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	30.06.2016	30.06.2017	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		149			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		150			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		151			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		152			
XIV. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	30.06.2016	30.06.2017	
Venituri obținute din activități agricole		153			

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

IOAN PASCANU

JUHASZ ATTILA

Semnatura

Calitatea



11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

44573

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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 exploatației 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 exploatației 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), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii 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 lucului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

5) 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 inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd. 138-148, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 137.

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

30 iunie 2017

Element al Capitalului propriu	Nota	Sold la 1 ianuarie 2016	Creșteri	Reduceri/ Distribuiri	Sold la 31 decembrie 2016 și 1 ianuarie 2017	Creșteri	Reduceri/ Distribuiri	Sold la 30 iunie 2017
Capital subscris		30.180.282	0	0	30.180.282	0	0	30.180.282
Prime de capital		0	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare		3.517.510	0	180.346	3.349.248	12.794	168.261	3.193.781
Rezerve legale		219.647	0	0	219.647	0	0	219.647
Rezerve pentru acțiuni proprii		0	0	0	0	0	0	0
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		0	0	0	-	0	0	0
Alte rezerve		2.390.991	0	0	2.390.991	0	0	2.390.991
Acțiuni proprii		0	0	0	0	0	0	0
Căștiuri legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierdere neacoperită								
Sold creditor		0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor		9.585.262	0	1.968.597	11.553.859	0	0	11.553.859
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		3.633.978	168.262		3.802.240	168.261	12.794	3.957.707

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al Capitalului propriu	Nota	Sold la 1 ianuarie 2016	Creșteri	Reduceri/31 decembrie Distribuiri și 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2016	Creșteri	Reduceri/ Distribuiri	Sold la 30 iunie 2017
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile								
Sold creditor		0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor		67.776	0	0	67.776	0	0	67.776
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene								
Sold creditor		0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor		0	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar								
Sold creditor		0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor		1.968.596	1.968.596	660.882	660.882	660.882	1.218.708	1.218.708
Repartizarea profitului		0	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii		28.320.774	2.136.858	2.797.740	27.659.891	2.136.858	2.797.740	26.441.183

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 7 august 2017 de către:

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Numele și prenumele: IOAN PASCANU

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ec. Juhasz Attila

Calitatea: Director economic

Semnătura



[Handwritten signature]

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de SC Tușnad SA și încorporează rezultatele operațiunilor Societății.

(i) ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Cheltuieli de constituire (lei)	Cheltuieli similare și alte de dezvoltare (lei)	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori imobilizări necorporale (lei)	Fond comercial (lei)	Avansuri și imobilizări necorporale în curs (lei)	Total (lei)
Valoare brută						
Sold la 1 ianuarie 2017	0	0	222.538	0	0	222.538
Creșteri	0	0	0	0	0	0
Cedări, transferuri și alte reduceri	0	0	0	0	0	0
Sold la 30 iunie 2017	0	0	222.538	0	0	222.538
Amortizare cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2016	0	0	218.698	0	0	218.698
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	1.963	0	0	1.963
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 30 iunie 2017	0	0	220.662	0	0	220.662
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.840</u>	<u>0</u>	0	<u>3.840</u>
Valoarea contabilă netă la 30 iunie 2017	0	0	<u>1.877</u>	0	0	<u>1.877</u>

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații, utilaje și mobiliu</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Cost/evaluare					
Sold la 1 ianuarie 2017	28.803.058	2.988.489	1.946.570	0	33.738.117
Creșteri	0	52.968	0	0	52.968
Reduceri	21.006	0	0	0	21.006
Sold la 30 iunie 2017	28.782.052	3.041.456	1.946.570	0	33.770.078
Depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2017	2.330.174	1.440.307	667.907	0	4.438.388
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	578.695	125.932	82.359	0	786.986
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0
Sold la 30 iunie 2017	2.908.869	1.566.239	750.266	0	5.225.374
Valoarea contabilă netă ianuarie 2016	<u>26.472.884</u>	<u>1.548.182</u>	<u>1.278.663</u>	<u>0</u>	<u>29.299.729</u>
Valoarea contabilă netă 30 iunie 2017	<u>25.873.183</u>	<u>1.475.217</u>	<u>1.196.304</u>	<u>0</u>	<u>28.544.704</u>

La 30 iunie 2017, terenurile au o valoare contabilă de 1.114.891 lei (la 01 ianuarie 2017, valoarea contabilă a terenurilor era de 1.135.897 lei) cu o suprafață totală de 16.571 mp.

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Reevaluarea imobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2011, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor existente în sold, prin utilizarea opiniei unor experți evaluatori (domnul Mihalydeak Pavel și domnul Balint Laszlo), surplusul și respectiv minusul din reevaluare fiind înregistrat la rezerve din reevaluare, majorând sau diminuând, după caz, valoarea capitalurilor proprii. Astfel, valoarea celorlalte imobilizărilor corporale este prezentată atât la cost istoric indexat în conformitate cu unele hotărâri guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată, cât și la cost istoric (cele nereevaluate).

La 31 decembrie 2016, Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor aflate în sold.

La 31 decembrie 2014, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor existente în sold, prin utilizarea opiniei unor experți evaluatori (domnul Balint Laszlo), minusul din reevaluare fiind înregistrat ca o reducere a rezervelor din reevaluare existente în sold diminuând valoarea capitalurilor proprii, respectiv ca o cheltuială cu deprecierea imobilizărilor acolo unde nu existau rezerve în sold.

Imobilizări corporale ipotecate, gajate și restricționate

Așa cum se poate observa și din Nota 17 „Sume datorate instituțiilor de credit”, la 30 iunie 2017 Societatea avea contractate credite în valoare de 3.500.000 lei de la SC Transilvania Leasing IFN SA Brașov, având constituite garanții, după cum urmează:

- (i) Contractul de credit cu garanție imobiliară numărul C056 din data de 13 octombrie 2010 garantat prin ipotecă de rangul I și cu interdicția de înstrăinare, închiriere, grevare cu orice sarcini, demolare, dezmembrare și restructurare instituite în favoarea finanțatorului asupra proprietății imobiliare situată în Băile Tușnad, str. str. Aleea Sfanta Ana nr. 2, jud. Harghita, înscrisă în Cartea Funciară nr. 50119/Băile Tușnad, Cartea Funciară veche 7/N,
- la A.1 sub număr cadastral 14 – curți, construcții intravilan în suprafață de 2.781 mp;
 - la A1.1 subnumăr cadastral 14-C1-Complexul Hotelier O3zone construit din cărămidă, compus din: la subsol 2 incaperi, la parter 17 incaperi, la mezanim 20, incaperi, la etaj I 22, la etaj II 22, la etaj III 22, la etaj IV, 17, la etaj V, 17, la etaj VI 14, la etaj VII 14, la etaj VIII 6, incaperi, anexa, piscina, bucatarie, centrala de ventilatie si o terasa.

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

- (ii) Contractul de credit cu garanție imobiliară numărul C073 din data de 27 ianuarie 2012 garantat prin ipotecă de rangul II și cu interdicția de înstrăinare, închiriere, grevare cu orice sarcini, demolare, dezmembrare și restructurare instituite în favoarea finanțatorului asupra proprietății imobiliare situate în Băile Tușnad, str. Aleea Sfanta Ana nr. 2, jud. Harghita, înscrisă în Cartea Funciară nr. 50119/Băile Tușnad, Cartea Funciară veche 7/N,
- la A.1 sub număr cadastral 14 – curți, construcții intravilan în suprafață de 2.781 mp;
 - la A1.1 subnumăr cadastral 14-C1-Complexul Hotelier O3zone construit din cărămidă, compus din: la subsol 2 încăperi, la parter 17 încăperi, la mezanin 20, încăperi, la etaj I 22, la etaj II 22, la etaj III 22, la etaj IV, 17, la etaj V, 17, la etaj VI 14, la etaj VII 14, la etaj VIII 6, încăperi, anexa, piscina, bucatarie, centrala de ventilație și o terasă;

c) Imobilizări financiare

Acțiuni deținute la entitățile afiliate

La 30 iunie 2017, Societatea deținea titluri la SC Transilvania Hotels & Travel SA București în valoare de 74.867,50 lei.

	Procent de deținere în capitalul social	Număr de acțiuni	<u>30 iunie 2017</u> (lei)
SC Transilvania Hotels & Travel SA București	0,987	29.947	74.868
			<u>74.868</u>

2. PROVIZIOANE

Riscurile și incertitudinile legate inevitabil de situația economică și socială în care operează Societatea trebuie luate în considerare în procesul de estimare al provizioanelor.

Denumirea <u>provizionului</u>	Sold la <u>1 ianuarie 2017</u> (lei) 1	Transferuri		Sold la <u>30 iunie 2017</u> (lei) 4=1+2-3
		<u>în cont</u> (lei) 2	<u>din cont</u> (lei) 3	
Provizioane pentru litigii	0	0	0	0
Provizioane pentru impozite	2.361	0	0	2.361
Provizioane pentru garanții	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	188.039	0	152.705	35.334
	<u>190.400</u>	0	<u>132.432</u>	<u>37.695</u>

La data de 30 iunie 2017, Societatea avea recunoscute provizioane pentru impozite în sumă de 2.361 lei provenite din diferența temporară între valoarea rămasă contabilă și valoarea rămasă fiscală a activelor Societății pentru care a fost utilizată o facilitate fiscală de deducere a 20% la punerea în funcțiune a activelor imobilizate corporale de natura echipamentelor în anul 2002.

De asemenea, Societatea avea constituite provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate de personalul angajat în anul 2016 în sumă de 35.334 lei (188.039 lei la 1 ianuarie 2017).

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2017, Societatea a înregistrat o pierdere de 1.218.708.

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

<u>Destinația</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
Profit net de repartizat / (Pierdere)	(850.978)	(1.218.708)
- rezerva legală	0	0
- acoperirea pierderii contabile	0	0
- fond de participare al salariaților la profit	0	0
- surse proprii de finanțare (alte rezerve)	0	0
- dividende	0	0
Profit nerepartizat / (Pierdere)	(850.978)	(1.218.708)

Situațiile financiare la 30 iunie 2017 nu a fost auditate.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Indicatorul</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
1. Cifra de afaceri netă	3.073.213	2.830.246
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	3.419.332	3.569.819
3. Cheltuielile activității de bază	3.419.332	3.569.819
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(346.119)	(739.573)
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	477.475	472.276
9. Alte venituri din exploatare	17.606	26.180
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<u>(805.989)</u>	<u>(1.185.668)</u>

Pentru determinarea structurii cheltuielilor în vederea determinării rezultatului de exploatare, conducerea a folosit estimări și calculația realizată în anii 2016 și 2017.

5. SITUAȚIA CREAŢELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creanțe</u>	<u>Nota</u>	Sold la	Termen de lichiditate	
		<u>30 iunie 2017</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
		(lei)	(lei)	(lei)
		(col. 2+3)		
		1	2	3
Creanțe comerciale	12	416.539	416.539	0
Sume de încasat de la entități afiliate		0	0	0
Alte creanțe	13	56.610	56.610	0
		<u>473.150</u>	<u>473.150</u>	<u>0</u>

<u>Datorii</u>	<u>Nota</u>	Sold la	Termen de exigibilitate		
		<u>30 iunie 2017</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste 5 ani</u>
		(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
		(col. 2+3+4)			
		1	2	3	4
Datorii comerciale	15	578.626	578.626	0	0
Împrumuturi din obligațiuni					
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți		213.053	213.053	0	0
Sume datorate instituțiilor de credit	17	1.579.334	388.889	1.190.445	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	16	307.255	307.255	0	0
		<u>2.899.418</u>	<u>1.708.973</u>	<u>1.190.445</u>	<u>0</u>

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(i) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”) cu modificările și completările ulterioare.
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 („OMFP 1802”) cu modificările și completările ulterioare.

OMFP 1802/2014 prevede că persoanele juridice prevăzute la art.1 aliniatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva 34/2013 a Parlamentului European și a Consiliului.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(ii) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare precum și a veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești care este și moneda de măsurare a Societății.

Leul nu este o moneda convertibilă în afara României.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Imobilizări necorporale

(1) Cost

(i) *Programe informatice*

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul pe o perioadă mai mare de un an sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificațiile inițiale sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(ii) *Cheltuieli de cercetare și dezvoltare*

Cheltuielile de cercetare sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care sunt efectuate. Cheltuielile aferente programelor de dezvoltare (aferente proiectării și testării unor produse noi sau îmbunătățite) sunt recunoscute ca imobilizări necorporale atunci când este probabil ca proiectul să fie lansat cu succes luând în considerare fezabilitatea comercială și tehnică iar costul poate fi măsurat în mod fiabil. Cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

(iii) *Alte imobilizări necorporale*

Toate celelalte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

(i) *Fond comercial*

Societatea nu are înregistrat fond comercial.

(ii) *Programe informatice*

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă între 3 și 5 ani.

(iii) *Cheltuieli de dezvoltare*

Cheltuielile de dezvoltare capitalizate sunt amortizate pe o bază liniară începând cu data lansării producției comerciale a produsului pe durata în care produsul va genera beneficii economice, dar nu mai mult de cinci ani.

(iv) *Alte imobilizări necorporale*

Brevetele mărcile și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**D Imobilizări corporale****(1) Cost/evaluare**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern („HG”) nr. 945/1990, nr. 26/1992, nr. 500/1994, nr. 983/1998, nr. 403/2000 și nr. 1553/2003 prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu excepția reevaluării efectuate în baza HG nr. 1553/2003, în capitalul social, în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern. HG 1553/2003 prevedea necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. La 31 decembrie 2011, Societatea a procedat doar la revizuirea valorii clădirilor și construcțiilor speciale prin utilizarea opiniei unor experți evaluatori.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, se trec pe cheltuieli pe bază de scadențar, pe o perioadă de trei ani, și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	10 - 50
Instalații tehnice și mașini	4 - 18
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 10

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Conducerea Societății evaluează în mod continuu planul de dezvoltare. Efectul revizuirii duratelor de viață, în baza HG nr. 2139/2004, s-a reflectat în cheltuiela cu amortizarea din anul 2005 și respectiv în perioadele viitoare în mărirea cheltuielilor cu amortizarea, fără a apărea diferențe temporare.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2011, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor, utilizând opinia unor specialiști din cadrul experți evaluatori.

La 31 decembrie 2012, respectiv, 31 decembrie 2013 Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor aflate în sold.

La 31 decembrie 2014, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii clădirilor existente în sold, prin utilizarea opiniei unor experți evaluatori (domnul Balint Laszlo), minusul din reevaluare fiind înregistrat ca o reducere a rezervelor din reevaluare existente în sold diminuând valoarea capitalurilor proprii, respectiv ca o cheltuială cu deprecierea imobilizărilor acolo unde nu existau rezerve în sold.

La 31 decembrie 2013 și la 31 decembrie 2016, Societatea nu a procedat la reevaluarea imobilizărilor aflate în sold.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, sunt trecute pe cheltuieli în avans în momentul achiziționării și se afectează cheltuielile de exploatare ale exercițiului pe baza scadențarului pe o perioadă de trei ani.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(4) Deprecierea imobilizărilor corporale

Dacă există vreun indiciu potrivit căruia un activ poate fi depreciat, valoarea contabilă a acestuia este evaluată și adusă la valoarea recuperabilă.

Valoarea recuperabilă este determinată ca maximum dintre prețul net de vânzare și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este estimată pe baza fluxurilor viitoare de numerar operaționale obținute prin utilizarea acestui activ și prin vânzarea acestuia, actualizate cu o rată de actualizare adecvată.

E Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierdere din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

F Titluri deținute ca imobilizări

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei primul intrat-primul ieșit. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

H Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

I Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

J Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” – „Sume datorate instituțiilor de credit”.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

K Capital social

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

L Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

M Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de tranzacționare) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

N Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Criteriile de clasificare a contractelor de leasing sunt specificate în Ordonanța 51/1997 republicată. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

O Datorii

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

P Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Q Beneficiile angajaților

(1) Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

(2) Participarea salariaților la profit

Obligația față de angajați aferentă fondului de participare a salariaților la profitul Societății este recunoscută în cadrul provizionului pentru riscuri și cheltuieli doar în cazul în care Societatea nu are alte alternative decât aceea de a stinge această obligație prin plată și este îndeplinită oricare dintre următoarele condiții:

- există un plan formal și aceste sume sunt determinate și plătite înainte de data emiterii situațiilor financiare; sau
- s-a creat o așteptare validă din partea angajaților, pe baza evenimentelor trecute din istoria Societății, asupra faptului că aceștia ar primi aceste sume și suma poate fi determinată înainte de data emiterii situațiilor financiare.

În Societate nu operează sistemul participării salariaților la profit.

6. **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

R Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții bilanțul în contabil și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

S Impozitare

Societatea înregistrează impozitul specific conform legii 170/2016 pentru activitatea desfășurată pe baza codului CAEN 5510 "Hoteluri și alte facilități de cazare similare" și impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, activitatea de închiriere bunuri imobile, conform legislației românești relevante.

T Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la serviciile furnizate și la bunurile vândute.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

U Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

W Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute de Societate în perioada la care se referă.

Y Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) Riscul de credit

Riscul de creditare reprezintă riscul că una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Activele financiare care supun Societatea la concentrări potențiale de riscuri de creditare cuprind în principal creanțele din activitatea de bază. Acestea sunt prezentate la valoarea netă de provizionul pentru creanțe incerte.

Ca urmare, conducerea Societății consideră că Societatea nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(ii) *Riscul valutar*

Riscul valutar reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar.

(iii) *Riscul de rată a dobânzii*

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață. Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în valută.

Societatea încheie contracte de împrumuturi în lei la rate variabile ale dobânzii. Societatea încearcă să anticipeze variațiile viitoare ale ratelor dobânzilor în momentul în care încheie aceste contracte.

(iv) *Riscul de lichiditate*

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente lichidități astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor.

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**a) Acțiuni**

La data de 30 iunie 2017, structura acționariatului era următoarea:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
S.I.F. Transilvania	230.601.476	23.060.148	76,4080
Persoane juridice	54.153.692	5.415.369	17,9434
Persoane fizice	17.047.650	1.704.765	5,6486
	301.802.818	<u>30.180.282</u>	100,00%

Toate acțiunile sunt comune, au același drept de vot și au o valoare nominală la 30 iunie 2017 de 0,1 lei /acțiune (30 iunie 2017: 0,10 lei /acțiune).

b) Obligațiuni

Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni la data de 30 iunie 2017.

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 30 iunie 2017.

De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 30 iunie 2017.

Cheltuiala cu salariile:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
Administratorilor	38.785	39.398
Directorilor	112.121	78.880

Salarii de plată la sfârșitul perioadei:

	<u>31 decembrie 2016</u> (lei)	<u>30 iunie 2017</u> (lei)
Administratori	0	0
Directori	12.573	7.856

b) Salariați

Numărul de angajați a fost după cum urmează:

	<u>30 iunie 2016</u>	<u>30 iunie 2017</u>
Personal administrativ	6	6
Personal direct productiv	63	61
Personal indirect productiv	12	11
	81	78

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a)	Indicatorul lichidității curente	2016	2017
	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	1.04	0.5

Lichiditatea curentă (globală sau generală) reflectă măsura posibilității ca elementele patrimoniale curente să se transforme în lichidități, în vederea satisfacerii obligațiilor de plată exigibile. Orice valoare peste 2 este considerată adecvată.

b)	Indicatorul lichidității imediate	2016	2017
	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	0.92	0.41

Lichiditatea imediată reflectă măsura în care trezoreria de activ a agentului economic acoperă datoriile pe termen scurt ale acestuia, iar o valoare mai mare de 0,5 este considerată corespunzătoare.

2. Indicatori de risc

a)	Indicatorul gradului de îndatorare	2016	2017
	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	6,11%	5,97%

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

Pentru indicatorul gradului de îndatorare o limită de 0,5, cu condiția ca rata profitului obținută de societate să fie superioară ratei dobânzii aferente creditelor bancare contractate de societate pe termen lung (efectul de levier), este satisfăcătoare.

b)	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	2016	2017
	$\frac{\text{Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	-	-

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte dobânzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția societății este mai riscantă.

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a)	Viteza de rotație a debitelor-clienți	<u>2016</u> (zile)	<u>2017</u> (zile)
	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	11	10
b)	Viteza de rotație a creditelor – furnizor	<u>2016</u> (zile)	<u>2017</u> (zile)
	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	71	27

Viteza de rotație a debitelor clienți și viteza de rotație a creditelor furnizor nu au o limită optimă stabilită, însă, de preferat este ca perioada în care se plătesc obligațiile să fie mai mare decât perioada în care se încasează creanțele de la clienți, fapt ce conduce la obținerea unui credit comercial gratuit și implicit degajarea unui flux numerar pozitiv.

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea Societății în colectarea creanțelor sale. Creșterea numărului de zile poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților. Viteza de rotație a creditelor-furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care îl obține societatea de la furnizorii săi.

c)	Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$	0,30	0,10

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de ocuparea capacităților de producție ori probleme legate de producția realizată (rămasă pe stoc).

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

d) Viteza de rotație a activelor totale	<u>2016</u>	<u>2017</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	0,29	0,10

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de scăderea eficienței utilizării activelor societății.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat	<u>2016</u> (%)	<u>2017</u> (%)
$\frac{\text{Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}}$	-	-

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține Societatea la o unitate de resurse investite.

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil acționarilor la numărul de acțiuni ordinare în circulație la sfârșitul exercitiului.

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Profit net atribuibil acționarilor / (Pierdere) (lei)	(850.978)	(1.218.708)
Numărul acțiunilor ordinare existente la sfârșitul anului	301.802.818	301.802.818
Profit de bază per acțiune (în lei per acțiune)	(0,0028)	(0,0040)

Societatea este listată în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare (AeRO) din cadrul Bursei de Valori București. Ultimul preț de tranzacționare la data de 27 iunie a fost de 0,0430 lei/acțiune.

10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Sediul social al SC Tușnad S.A. este în localitatea Băile Tușnad, str. Aleea Sfânta Ana, nr. 18. jud. Harghita.

Societatea are ca obiect principal de activitate : „Hoteluri și alte facilități de cazare similare”, conform cod CAEN 5510, iar ca obiecte secundare de activitate exemplificăm – Alte activități referitoare la sănătatea umană, Cod CAEN 8690, respectiv cod CAEN 5610 – Restaurante.

La 30 iunie 2017, totalul activului bilanțier este de 29.678.779 lei (la 31 decembrie 2016: 31.002.242 lei).

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea desfășoară tranzacții cu părți afiliate-societăți la care Societatea de Investiții Financiare Transilvania este acționar majoritar.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 30 iunie 2017 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2016</u>
Dolar SUA	USD	4,3033	3,9915
Euro	EURO	4,5411	4,5539

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

e) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este realizată în întregime pe piața internă și, în funcție de natura veniturilor, prezintă următoarea structură:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
Venituri din servicii prestate	1.457.025	1.408.386
Venituri din vânzări de mărfuri	67.838	52.938
Venituri din chirii	13.480	13.194
Venituri din vanzarea produselor finite	1.534.870	1.355.728
	<u>3.073.213</u>	<u>2.830.247</u>

f) Tranzacții cu părțile afiliate

Societatea de Investiții Financiare Transilvania SA, cu sediul în Brașov, strada Nicolae Iorga, nr. 2, deține în prezent 76,4080% din capitalul social al S.C. Tușnad S.A., astfel că, obligația de consolidare la nivel de grup îi revine acesteia.

În cursul exercițiului financiar încheiat la data de 30 iunie 2017, respectiv 30 iunie 2017, Societatea a realizat tranzacții cu entități afiliate (entități controlate de SIF Transilvania SA), în timpul desfășurării obișnuite a activității Societății.

Părțile afiliate declarate de către Societate sunt reprezentate de următoarele persoane juridice:

Societatea Transilvania Hotels & Travel SA (fosta Transilvania Travel SA), are sediul social în București, str. Maria Rosetti nr.35. Activitatea principală este reprezentată de gestionarea locurilor de cazare din unitățile hoteliere și de alimentație publică, îndeosebi din portofoliul de turism al SIF Transilvania.

Societatea Transilvania Leasing & Credit IFN SA are sediul social în Brașov, Bulevardul Eroilor, Nr. 3A. Obiectul său principal de activitate este, conform codului CAEN 6491, activități de creditare pe bază de contract (instituție financiară nebancară).

Societatea International Trade & Logistic Center SA Brașov are sediul social în Brașov, str. Alexandru Vlahuță, nr. 10. Obiectul său principal de activitate este, conform codului CAEN 7020, închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate. Pentru SC Tușnad SA are poziția de manager de proiect.

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Următoarele tranzacții cu părți afiliate au fost identificate că au avut loc în cursul anului și următoarele solduri la finele anului, inclusiv TVA, au rezultat din tranzacții cu părți afiliate:

(i) Achiziții brute de bunuri/prestări de servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	13.366	0.
International Trade & Logistic center Sa		82.264

(ii) Venituri din vânzări de bunuri/prestări de servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	51.384	33.505

(iii) Solduri brute rezultate din vânzarea de bunuri/prestarea de servicii

	<u>31 decembrie 2016</u> (lei)	<u>30 iunie 2017</u> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	33.423	0

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE EXPLICATIVE

PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE LA 30 Iunie 2017

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

(iv) Solduri brute rezultate din achiziționări de bunuri/prestarea de servicii

	<u>31 decembrie 2016</u> (lei)	<u>30 iunie 2017</u> (lei)
Transilvania Hotels & Travel SA	12.873	0
International Trade & Logistic center Sa	0	82.264

(v) Solduri aferente contractelor de credit

	<u>31 decembrie 2016</u> (lei)	<u>30 iunie 2017</u> (lei)
Transilvania Leasing & Credit IFN SA	1.690.476	1.579.334

(vi) Plăți aferente contractelor de credit

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
Transilvania Leasing IFN SA	388.889	111.142

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE EXPLICATIVE

PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE LA 30 Iunie 2017

11. STOCURI

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>30 iunie 2017</u>
	(lei)	(lei)
Materii prime și materiale consumabile	73.395	76.735
Produse finite și mărfuri	104.118	73.332
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	9.131	12.463
	<u>186.644</u>	<u>162.529</u>

12. CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>30 iunie 2017</u>
	(lei)	(lei)
Creanțe comerciale – clienți	184.484	306.839
Creanțe comerciale – clienți incerti	128.232	125.476
Clienți – facturi de întocmit	131.620	109.701
Furnizori debitori pentru prestări de servicii	3.645	27.453
Ajustări pentru deprecierea clienților incerti	(128.232)	(125.476)
	<u>319.749</u>	<u>443.992</u>

13. ALTE CREANȚE

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>30 iunie 2017</u>
	(lei)	(lei)
Alte creanțe față de personal	533	0
Alte creanțe-TVA neexigibilă	28.910	9.177
Alte creanțe – debitori diverși	336.953	333.987
Decontări operațiuni în participație	15.262	15.262
Ajustări pentru deprecierea creanțelor furnizorilor debitori	(329.269)	(329.269)
TVA de recuperat	17.593	0
	<u>69.982</u>	<u>29.157</u>

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE EXPLICATIVE

PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE LA 30 Iunie 2017

14. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>30 iunie 2017</u>
	(lei)	(lei)
Conturi curente în lei	1.013.173	203.581
Conturi curente în valută	0	0
Numerar în casierie	31.376	16.915
Alte valori	2.229	542
	<u>1.046.778</u>	<u>222.486</u>

15. DATORII COMERCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>30 iunie 2017</u>
	(lei)	(lei)
Furnizori interni		
- de servicii și stocuri	510.587	492.776
- de imobilizări	24.214	41.757
Furnizori externi		
- de servicii și stocuri	0	0
- de imobilizări	0	0
Furnizori – facturi nesoite	139.330	44.093
	<u>674.131</u>	<u>578.626</u>

16. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>30 iunie 2017</u>
	(lei)	(lei)
Datorii în legătură cu personalul	158.853	144.393
Datorii față de bugetele statului	146.787	152.924
Creditori diverși	0	0
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	0	0
Alte impozite și taxe	1.615	225.326
Alte împrumuturi și datorii asimilate	0	0
	<u>307.255</u>	<u>522.643</u>

17. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>30 iunie 2017</u>
	(lei)	(lei)
Porțiunea curentă		
Credit investiții SC Transilvania Leasing IFN SA	388.889	388.889
Porțiunea pe termen lung		
Credit investiții SC Transilvania Leasing IFN SA	1.301.587	1.190.445

La 30 iunie 2017, Societatea avea contractate 2 credite cu garanție imobiliară (a se vedea Nota 1 Active imobilizate) de la Transilvania Leasing IFN SA Brașov după cum urmează:

- (i) Contractul de credit cu garanție imobiliară numărul C056 din data de 13 octombrie 2010 în sumă de 2.000.000 Ron acordat în vederea desfășurării activității curente pentru o perioadă de 120 luni, cu perioadă de grație în primul an de contract și ulterior în lunile decembrie, ianuarie, februarie, martie și aprilie în fiecare din ceilalți ani de contract. Dobânda datorată este calculată în funcție de rata dobânzii de baza ROBOR la 6 luni la care se adaugă o marjă fixă de 3% pe an.

17. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT (CONTINUARE)

- (ii) Contractul de credit cu garanție imobiliară numărul C073 din data de 27 ianuarie 2012 în sumă de 1.500.000 Ron acordat pentru nevoi nenominalizate pentru o perioadă de 118 luni, cu perioadă de grație în primul an de contract și ulterior în lunile decembrie, ianuarie, februarie, martie și aprilie în fiecare din ceilalți ani de contract. Dobânda datorată este calculată în funcție de rata dobânzii de baza ROBOR la 6 luni la care se adaugă o marjă fixă de 3% pe an.

18. IMPOZITUL PE PROFIT

Diferențele între reglementările fiscale emise de Ministerul Finanțelor Publice din România și regulile contabile pot da naștere la diferențe semnificative între valoarea contabilă a anumitor active și datorii, pe de o parte, și valoarea lor stabilită în scopuri de impunere fiscală, pe de altă parte.

Rata curentă a impozitului pe profit în România este de 16% (în cursul exercițiului financiar 2017 – 16%), atât pentru activitățile la intern cât și pentru activități de export.

Conform legii 170 /2016 societatea plateste impozit specific cele doua complexe hoteliere:

Hotel Tusnad 216 locuri* 133 lei = 24.408 lei

Hotel O3zone 234 locuri*271 lei = 63.414 lei

19. CHELTUIELI CU MATERIIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
Cheltuieli cu materii prime	372.378	418.655
Cheltuieli cu materiale auxiliare	157.780	173.829
Cheltuieli cu combustibili	21.718	30.652
Cheltuieli cu alte materiale și consumabile	5.915	1.843
	<u>557.791</u>	<u>624.979</u>

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE EXPLICATIVE

PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE LA 30 Iunie 2017

20. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	58.015	146.224
Cheltuieli cu chiriile	1.590	609
Cheltuieli cu primele de asigurare	5.876	9.182
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	21.380	25.331
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	1.069	4.561
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	11.970	10.293
Cheltuieli poștale și taxe de comunicații	27.773	20.926
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	23.338	18.380
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	238.753	259.607
	<u>389.764</u>	<u>495.114</u>

21. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
Salarii și indemnizații	848.877	1.017.442
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	229.881	260.448
Tichete de masă	40.125	17.570
Cheltuieli cu colaboratorii	150.906	118.278
Cheltuieli cu avantajele în natură	0	0
	<u>1.269.789</u>	<u>1.413.738</u>

TUȘNAD S.A. BĂILE TUȘNAD

NOTE EXPLICATIVE

PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE LA 30 Iunie 2017

22. CHELTUIELI CU DESPĂGUBIRI, DONAȚII ȘI ACTIVELE CEDATE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate	4.102	21.006
Amenzi, despăgubiri, penalități	2.575	759
Alte cheltuieli	15.984	2.917
	<u>21.661</u>	<u>24.683</u>

23. REZULTATUL FINANCIAR – PROFIT / (PIERDERE), NET

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2017</u> (lei)
Venituri din dobânzi	104	503
Cheltuieli privind dobânzile	(45.093)	(33.716)
Venituri din diferențe de curs valutar	0	173
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	0	0
Alte cheltuieli financiare	0	0
	<u>(45.093)</u>	<u>(33.716)</u>

24. CONTINGENȚE**(a) Litigii și dispute**

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării. Pe baza consultanței de specialitate primită din partea consilierilor juridici și avocaților, conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

(b) Remunerarea administratorilor

Pentru activitatea de administrare a Societății, prin contract de administrare, s-a convenit plata unei remunerații fixe, stabilită prin actul constitutiv sau hotărârea Adunării Generale a Acționarilor, și o remunerație variabilă, în raport cu modul de realizare a indicatorilor din bugetul de venituri și cheltuieli. Societatea, prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor, stabilește nivelul profitului brut ce va constitui baza de calcul a remunerației variabile anuale a administratorilor, în baza contractului de administrare. Numai după stabilirea nivelului profitului se cuantifică remunerația variabilă cuvenită administratorilor, remunerație care se aprobă în Adunarea Generală a Acționarilor care aprobă și situațiile financiare anuale. Mărimea remunerației variabile are ca bază de calcul profitul înainte de impozitare, iar cheltuiala/plata implicată de această operațiune se recunoaște în exercițiul financiar în care se realizează aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor.

(c) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a penalităților de întârziere aferente (0,1% pe zi până la 30 iunie 2010). Începând cu data de 1 iulie 2010, dobânzile percepute pentru fiecare zi de întârziere s-au modificat la 0,04%, iar cotele de penalități aplicabile s-au stabilit la 5% pentru un număr de zile de întârziere cuprins între 30 și 60 și la 15% pentru întârzieri mai mari de 60 de zile. Începând cu data de 1 iulie 2013 dobânzile percepute pentru fiecare zi de întârziere s-au stabilit la 0,04%, iar cotele de penalități aplicabile pentru fiecare zi de întârziere s-au modificat la 0,02%. Pentru perioada ulterioară datei de 1 ianuarie 2016, dobânzile percepute pentru fiecare zi de întârziere s-au stabilit la 0,02%, iar cotele de penalități aplicabile pentru fiecare zi de întârziere s-au modificat la 0,01%. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

24. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

(d) Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia. Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 30 iunie 2017.

(e) Contingente legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 30 iunie 2017 pentru niciun fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere sau privind elemente ale mediului înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

(f) Asigurări încheiate

La 30 iunie 2017, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru clădirile și autoturismele deținute în proprietate și pentru imobilizările corporale gajate și ipotecate.

(g) Prețul de transfer

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. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Compania nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

24. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

(h) Ajustarea taxei pe valoare adaugată

Pentru investiția în Hotelului O3zone, s-a aplicat un regim fiscal care a permis exercitarea dreptului de deducere (deducerea integrală a taxei pe valoare adăugată aferentă acestui obiectiv investițional). Societatea are obligația de a conduce o evidență distinctă a operațiunilor legate de exploatarea Hotelului O3zone (și din punct de vedere al taxei pe valoarea adăugată). În situația în care Societatea va realiza operațiuni care nu dau drept de deducere (regim mixt) în ceea ce privește activitățile legate de Hotelul O3zone, aceasta va trebui să procedeze la ajustarea taxei pe valoarea adăugată, cu incidență asupra rezultatelor financiare ale perioadelor fiscale în care va opera ajustarea.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 07.august 2017 de către:

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ioan Pascanu

Numele și prenumele: Ec. Juhasz Attila

Semnătura_



Calitatea: Director Economic

Semnătura_



Ștampila unității

