

SC TURISM COVASNA SA

RAPORT TRIMESTRIAL AFERENT TRIMESTRULUI III 2020

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

Data raportului: 06.11.2020

Denumire emitent: SC TURISM COVASNA SA

Sediul social: Covasna, str 1 Decembrie 1918, nr.1-2, cod postal 525200, judet Covasna

Numărul de telefon/fax : 0267 340401, 0267 342222

Codul unic de înregistrare: RO 559747

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

Capitalul social subscris și vărsat : 47.120.843,30 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB - ATS sub simbolul TUAA

Cod lei: 254900YRLU5MKSM3LD84

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

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

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

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

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

- **Cazare** : în Hotel Caprioara****, Hotel Cerbul *** si Hotel Covasna ***– toate activele fiind proprietatea societății ; societatea mai detine in proprietate Complexul turistic Valea Zânelor unitate clasificata la o stea.

Capacitatea totală de cazare la 30.09.2020 în cele trei unitati hoteliere este de 777 locuri, din care 263 locuri de cazare in H. Caprioara****.

Popasul turistic Valea Zânelor are o capacitate de:

- 82 de locuri în 41 de căsuțe de lemn ;
- 14 locuri de cazare, bungalow in 7 spatii ;
- parcela de campare de 24 locuri.

- **Alimentația publica** se desfasoara astfel : in doua sali de restaurant de 4**** de la Hotel Caprioara cu un numar total de 252 locuri; în restaurantul de 3*** de la parterul Hotelului Covasna avand un numar de 380 locuri; în restaurantul Complex turistic

Valea Zânelor* cu un număr de 140 de locuri.

- **Proceduri de balneatie:** baie cu apă minerală caldă, băi mofetice, electroterapie, kinetoterapie, termoterapie având o capacitate de 2.975 proceduri în 8 ore.
- **Proceduri SPA:** de remodelare corporala, relaxare si antistress, anti-aging (intinerire, detoxifiere).
- **Activitățile auxiliare** desfășurate de societate în perioada de referință sunt desfacerea de mărfuri cu amănuntul a produselor alimentare (baruri - Bar Covasna, Panoramic, Bar Lobby si Bar Valea Zanelor), activitatea de spălătorie și de transport.

Pentru bunurile imobile din patrimoniu situate in orasul Covasna formate din clădiri - Hotel Covasna, Hotel Cerbul, Hotel Căprioara, Bază de Tratament, Motel si Restaurant Valea Zânelor, căsuțe de lemn Valea Zânelor, 2 spații comerciale, depozite - materiale, patru apartamente Turism Covasna SA deține certificate de proprietate.

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

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

- diminuarea semnificativa a veniturilor din vanzari si implicit a incasarilor, respectiv diminuarea veniturilor rezultate din activitatea hotelurilor de 3* urmare mentinerii situatiei Covid-19 cu repercursiuni asupra nevalorificarii biletelor de tratament si reducerea numarului de rezervari pentru sezonul toamna-iarna comparativ cu prognoza BVC pentru aceasta perioada;
- pierderi determinate de sistarea unor contracte (nevalorificarea integrala a turismului de incoming), respectiv anularea unor rezervari;
- impactul asupra lichiditatilor urmare neincasarii clientilor;
- reducerea cu 50% a platii chiriei pentru unele din spatiile inchiriate pe perioada starii de urgenta in vederea mentinerii clientilor si nerezilierii contractelor;
- reducerea nesemnificativa a impozitelor locale (-8%) aplicata doar pe perioada starii de urgenta;
- evolutia nefavorabila a cursului valutar, ceea ce a determinat o crestere a costurilor de achizitii a dotarilor realizate pentru indeplinirea normativelor impuse de autoritatile in domeniu in vederea redeschiderii activitatii precum si realizarea unor costuri suplimentare pentru asigurarea materialelor dezinfectante dar si pentru realizarea fluxurilor operationale in scopul crearii conditiilor de preventie si securitate atat al clientilor cat si pentru personalul propriu;
- sustinerea cheltuielilor de personal si mentinerea personalului urmare utilizarii facilitatii de somaj tehnic subventionat de stat pentru perioada aprilie-iunie 2020 (o medie de 103 salariati) si a facilitatii de 41,50% reprezentand subventionare contributii salariale pentru perioada iulie – august 2020 (o medie de 95 salariati);
- mentinerea unor restrictii ale autoritatilor cu privire la: nefunctionarea restaurantelor in interior pana la 01.09.2020 si centrului SPA & Wellness, respectiv a piscinei pana in prezent, nerealizarea tuturor procedurilor in cadrul Bazei de tratament, limitarea unui numar de persoane in spatii inchise, impunerea masurii carantinei atat pe plan national cat si international, existenta de restrictii privind cursele aeriene internationale (un aport semnificativ in realizarea gradului de ocupare la Hotelul Caprioara**** il reprezinta turismul de incoming).

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

Pe rolul instantelor de judecata sunt inregistrate 7 dosare avand ca obiect "procedura insolventei" in care Turism Covasna SA are calitatea de creditor (suma totala inscrisa la masa credala fiind in cuantum de 385.024,30 lei pentru care societatea are constituite provizioane de depreciere) si un dosar - stadiu procesual recurs, care are ca obiect "pretentii" in care Turism Covasna SA are calitatea de intimat (parat).

1.4.Situatia indeplinirii programului de investitii pana la data de 30.09.2020 si estimari pana la data de 31.12.2020 cu mentionarea surselor de finantare, cu mentionarea categoriilor generale ale imobilizarilor corporale si a perioadelor de amortizare (cladiri, utilaje, echipamente, instalatii, etc.).

Referitor la stadiul realizarii programului de investitii pe anul 2020 mentionam urmatoarele:

- in primele noua luni ale anului in curs s-au realizat obiective de investitii in valoare totala de 492.852 lei, respectiv 42,87 % din BVC prognozat la 30.09.2020;
- lucrarile de modernizare reabilitare prognozate in BVC in valoare de 359.100 lei au fost realizate in cuantum de 147.638 lei, respectiv 41,11%, inregistrandu-se o economie de 20,23%;
- lucrarile de investitii prognozate in BVC la Dotari independente in suma de 744.570 lei au fost realizate in valoare de 122.399 lei, respectiv 16,44%, diferenta reprezentand contravaloare usi antifoc Hotel Cerbul care datorita situatiei determinate de contextul COVID-19 nu au fost realizate, fiind preluate in programul de investitii al anului 2021;
- lucrarile prevazute in BVC la Investitii nenominalizate in suma de 220.000 lei au fost realizate in valoare de 222.815 lei, respectiv 101,28%, reprezentand lucrari la Centrala Termica, respectiv la punctul termic pentru preparare apa calda (achizitie rezervoare ACM, vas expansiune si realizare automatizare).

Precizam faptul ca investitiile realizate la 30.09.2020 au fost finantate integral din surse proprii.

Prezentam urmatoarele categorii generale ale imobilizarilor corporale aferente investitiilor realizate in primele noua luni ale anului 2020 si perioadele de amortizare:

- cladiri – 147,6 mii lei 11 ani;
- instalatii – 269,2 mii lei 12 ani;
- utilaje - 76,0 mii lei 12 ani.

1.5. Informatii privind clientii, furnizorii si concurenta.

Societatea presteaza servicii de cazare, alimentatie publica si tratament balnear in principal urmatoilor clienti: Casa Nationala de Pensii Publice (45% din cifra de afaceri), agentii de turism intern (13 % din cifra de afaceri), agentii de turism extern (1% din cifra de afaceri), Casa de Asigurari de Sanatate (2% din cifra de afaceri).

Principalii furnizori care asigura aprovizionarea cu marfuri si materiale in baza unor contracte comerciale la preturi de oferta in limita consumurilor curente fara a se crea imobilizari de natura stocurilor cu miscare lenta sunt: furnizori de tip cash&carry pentru marfuri alimentare si materiale, furnizori locali pentru carne, preparate din carne, produse de panificatie si lactate, furnizori pentru materiale de intretinere/reparatii – depozite de materiale de constructii.

Principalii concurenti ai Turism Covasna SA pe plan local sunt :Hotel Clermont unitate turistica de 4 stele; TTS – unitate turistica de 4 stele; Monte Cervo Bio Hotel&SPA – unitate turistica de 4 stele; Hotel Montana - unitate turistica de 3 stele; Hotel Bradul - unitate turistica de 3 stele.

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

2.1. Situatia patrimoniului la 30.09.2020: anexam formularul F10 la situatiile financiare intermediare la 30.09.2020.

Indicator	01.01.2020	30.09.2020
Imobilizari corporale si necorporale	74.907.847	73.087.413
Stocuri	235.726	199.797
Creante	982.851	1.854.499
Disponibilitati	5.815.493	1.279.132
Cheltuieli in avans	170.359	221.033
TOTAL ACTIV	82.112.276	76.641.874
Capital social	47.120.843	47.120.843
Datorii	11.083.445	9.314.054
Provizioane	144.656	45.596
Rezerve	20.181.803	20.181.803
Profit sau pierdere reportata	571.451	3.150.139
Profit sau pierdere exercitiu financiar	2.767.544	-3.567.024
Repartizarea profitului	-138.377	
Venituri in avans	380.911	396.463
TOTAL PASIV	82.112.276	76.641.874

2.1.1 Prezentarea principalelor imobilizari necorporale la data de 30.09.2020

In evidenta contabila a societatii ca principale imobilizari necorporale sunt inregistrate licentele si programele informatice a caror valoare bruta este de 249.411 lei, respectiv valoare neta de 55.811 lei (mai putin ajustarile cumulate de valoare).

2.1.2 Prezentarea imobilizarilor financiare la data de 30.09.2020

Imobilizarile financiare la 30.09.2020 in suma de 70.140 lei reprezinta aportul societatii la constituirea capitalului social al Transilvania Hotels&Travel S.A. - respectiv echivalentul a 28.056 actiuni cu valoare nominala de 2,50 lei/actiune.

2.1.3 Situatia stocurilor la data de 30.09.2020 cuprinde:

2.1.3.1. Situatia stocurilor inutilizabile (degradate, expirate, inutilizabile) la 30.09.2020 este de 8,9 mii lei;

2.1.3.2. Situatia stocurilor pe vechimi in mii lei:

- stocuri pana la 1 an - 117,8 mii lei;

- stocuri intre 1 si doi ani - 54,9 mii lei;
- stocuri peste 2 ani - 13,1 mii lei.

2.1.4 Situatia creantelor la data de 30.09.2020 cuprinde:

2.1.4.1. Creante nerecuperabile in suma totala de 382.340 lei, cu precizarea ca in contabilitate s-au constituit ajustari de depreciere pentru clientii incerti;

2.1.4.2. Creante de incasat in suma totala de 1.822.355 lei, din care pe vechimi mentionam:

- pana la 3 luni - 1.738.184 lei;
- intre 3 – 12 luni - 84.171 lei;
- mai mari de 12 luni - 0.

2.1.5 Situatia datoriilor la data de 30.09.2020 cuprinde:

2.1.5.1 Datoriile financiare la 30.09.2020 sunt in cuantum de 7.642.123 lei, din care: datorii care trebuie achitate intr-o perioada de pana la 1 an – 1.833.108 lei, respectiv datorii care trebuie achitate intr-o perioada mai mare de 1 an - 5.809.015 lei;

2.1.5.2 Datoriile comerciale, respectiv alte datorii sunt in suma totala de 1.671.931 lei, din care pe vechimi mentionam:

- pana la 3 luni - 1.457.266 lei;
- intre 3 si 12 luni - 52.310 lei;
- mai mari de 12 luni - 162.355 lei.

2.2. Contul de profit si pierdere la 30.09.2020 – prezentat conform Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/19.12.2014 si anexa formularul F 20 la situatiile financiare intermediare la 30.09.2020

2.2.1 Analiza privind realizarea indicatorilor financiari la data de 30.09.2020 comparativ cu cei mentionati in BVC – 2020 (cumulat la 30.09.2020) respectiv cei inregistrati la data de 30.09.2020.

Comparativ cu prevederile BVC aprobat pentru perioada ianuarie – septembrie 2020, respectiv cu realizarile din anul precedent, prezentam mai jos indicatorii economici, dupa cum urmeaza:

Indicatori economici	Realizari 01 – 09.2019	BVC cumulat 01 – 09. 2020	Realizari 01 – 09. 2020	% Realizari fata de BVC cumulat 01 – 09. 2020	% 2020/2 019
Cifra de afaceri	14.810.749	16.070.200	6.007.648	37	41
Venit.din exploatare	14.985.668	16.070.200	6.828.102	42	46
Chelt.din exploatare	12.074.832	14.018.500	9.989.639	71	83
Rezultat din exploatare	2.910.836	2.051.700	-3.161.537	-154	-108
Venituri financiare	19.952	23.800	43.802	184	220
Cheltuieli financiare	587.645	499.000	383.191	77	65

Rezultat financiar	-567.693	-475.200	-339.389	71	60
Venituri totale	15.005.620	16.094.000	6.871.904	43	46
Cheltuieli totale	12.662.477	14.517.500	10.372.830	71	82
Rezultat brut	2.343.143	1.576.500	-3.500.926	-222	-149
Rezultat net	2.208.068	1.486.500	-3.567.024	-240	-161

In contextul actual de mentinere a crizei se poate observa o diminuare semnificativa a rezultatelor obtinute comparativ atat cu realizarile anului anterior cat si fata de estimarea din BVC pentru aceasta perioada.

In intervalul analizat Turism Covasna SA inregistreaza o pierdere neta de 3.567.024 lei, urmare situatiei generate de pandemia COVID – 19 (nedesfasurarea activitatii urmare restrictiilor impuse de catre autoritatile in domeniu in perioada 18.03 – 30.06.2020 si mentinerea pana in prezent a unor restrictii privind modul de desfasurare a activitatii).

Principalii factori care au influentat negativ rezultatul in perioada de referinta sunt:

a. evolutia veniturilor:

- veniturile din exploatare au inregistrat o diminuare cu 54% fata de anul anterior aceeaasi perioada, iar in cifre absolute de - 8.157.566 lei: diminuari semnificative s-au inregistrat la serviciile de cazare si alimentatie publica de - 62%, iar la cele de tratament de -56%;
- veniturile financiare comparativ cu anul anterior inregistreaza o crestere de 84 %.

b. evolutia cheltuielilor:

- cheltuielile din exploatare au inregistrat o scadere de 17% fata de aceeaasi perioada a anului precedent, respectiv de 2.085.193 lei in valori absolute, situandu-se sub nivelul celor prognozate in BVC cu 29%;
- ponderea semnificativa in totalul cheltuielilor de exploatare o detin urmatoarele elemente de cheltuieli :
 - cheltuielile de personal 38%;
 - cheltuielile cu amortizarea 25%;
 - alte cheltuieli de exploatare 18%;
 - cheltuieli materiale 14%.

-cheltuielile financiare se incadreaza in estimarea BVC pentru perioada ian – sept. (77%), iar comparativ cu anul anterior inregistreaza o reducere de 35%.

c. evolutia turistica:

- fata de perioada similara anului anterior societatea inregistreaza o diminuare a gradului de ocupare pe societate de 61 %, determinat atat de perioada in care societatea a inchis activitatea integral incepand cu 18.03.2020 pana in 10.07.2020, data cand s-a reluat integral activitatea precum si de restrictiile impuse de autoritati care inca nu au fost ridicate, din care Hotel Caprioara reprezinta 68% (44,94% an 2019 fata de 14,42% an 2020), in conditiile in care in primele doua luni de functionare integrala a hotelului Caprioara s-a inregistrat o crestere a gradului de ocupare de 21% comparativ cu anul anterior aceeaasi perioada.

Structura cifrei de afaceri de 6.007.648 lei la data de 30.09.2020 este urmatoarea:

- cazare 46 %;
- alimentatie publica 37 %;
- tratament 14 %;
- alte venituri 3 %.

Cifra de afaceri in primele 9 luni ale anului inregistreaza o diminuare de 59% comparativ cu anul anterior aceeasi perioada, respectiv de 63 % fata de estimarea BVC pentru aceasta perioada.

Din prezentarea principalilor indicatori realizati in perioada de referinta si prin comparatie cu perioada similara a anului anterior se poate observa ca activitatea a fost afectata de criza generata de pandemia COVID - 19 incepand cu data de 16.03.2020. De precizat este ca in primele doua luni ale anului societatea a inregistrat o evolutie favorabila a veniturilor de +32% comparativ cu anul anterior aceeasi perioada, insa dupa declararea starii de urgenta activitatea a fost intrerupta integral pentru o perioada de aproximativ trei luni, au fost anulate un numar semnificativ de rezervari si evenimente *corporate* aferente perioadelor viitoare si au fost mentinute o serie de restrictii de catre autoritati, fapt care a condus la nerealizarea veniturilor estimate pentru aceasta perioada.

Mentionam ca desi societatea a avut contractate servicii de turism pe toata perioada anului la segmentul turism extern acestea nu au mai fost prestate din cauza declararii pandemiei de coronavirus.

Aceleasi incertitudini se mentin si in prezent, situatie in care desi societatea a participat la licitatie CNPP pentru contractarea biletelor de tratament si a obtinut integral locurile licitate, doar 72% din beneficiari s-au prezentat pentru servicii de tratament urmare conditiilor actuale de criza, iar in prezent se observa ca in perioadele viitoare valorificarea numarului de bilete contractate scade sub 50%.

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

In ceea ce priveste riscul de lichiditate precizam ca masurile impuse de autoritati de restrictionare a desfasurarii activitatii ca efect al crizei COVID – 19 au generat si vor genera in perioadele viitoare o lipsa de lichiditati cu consecinte negative asupra desfasurarii activitatii din turism.

2.2.2. Mentiuni privind amortizarea calculata la data de 30.09.2020, si estimari pana la data de 31.12.2020.

Turism Covasna SA a inregistrat in perioada ianuarie - septembrie 2020 cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate in suma totala de 2.469.924 lei, iar pentru trimestrul IV 2020 estimeaza cheltuieli cu amortizarea in suma de 822.000 lei.

2.2.3. Calcul impozit specific pe fiecare locatie.

Impozitul specific calculat conform Legii nr.170/2016 pentru perioada ian. – septembrie 2020 este de 66.098 lei, din care pe locatii avem:

Hotel Caprioara	-	37.470 lei;
Hotel Covasna	-	10.765 lei;
Hotel Cerbul	-	13.760 lei;

Camping Valea Zanelor - 4.103 lei.

3. Indicatori economico-financiari la 30.09.2020

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente ¹⁾	Active curente/Datorii curente 3.333.428/3.505.039	0,95
2. Indicatorul gradului de îndatorare ²⁾	Capital împrumutat/Capital propriu x100 7.631.417/68.182.933 x 100	11,41
	Capital împrumutat/Capital angajat x100 7.631.417/74.517.178 x 100	10,24
3. Viteza de rotație a debitelor-clienții ³⁾	- Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 274 (nr zile aferente trimestrului I+II+III) 1.021.313/6.007.648 x 274	47
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate ⁴⁾	Cifra de afaceri/Active imobilizate 6.007.648/ 73.087.413	0.08

Notă:

¹⁾ Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Valoarea recomandată acceptabilă este aproximativ 2.

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

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

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

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

**Presedintele Consiliului de Administratie
dr. ec. STAN IULIAN**



Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București				
	<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic				
	<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
Anul	2020	Trimestrul	<input type="radio"/> T1	<input type="radio"/> T2	<input checked="" type="radio"/> T3	<input type="radio"/> T4

(Anul de început de exercitiu financiar >= 2017)

09 / 2020

<input type="checkbox"/>	Exercitiu financiar modificat
Data începerii exercitiului financiar	01.01.2020
Data de sfârșit de trimestru	30.09.2020

Entitatea SC TURISM COVASNA SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate		
	Covasna		COVASNA		
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
1 DECEMBRIE 1918	1-2				

Cod unic de inregistrare	5 5 9 7 4 7	Forma de proprietate	Suma de control	47.120.843
--------------------------	-------------	----------------------	-----------------	------------

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

<input type="radio"/>	Entități de interes public
<input checked="" type="radio"/>	Entități mijlocii si mari
<input type="radio"/>	Entități mici
<input type="radio"/>	Microentități

Situatii financiare interimare

Situații financiare interimare încheiate la 30.09.2020, întocmite potrivit OMFP nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Indicatori :

Capitaluri - total	66.885.761
Capital subscris	47.120.843
Profit/ pierdere	-3.567.024

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU NARCISA

Numele si prenumele

DIMIAN GEORGETA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA	<input type="radio"/> NU
---	-------------------------------------	--------------------------

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA	<input checked="" type="radio"/> NU
--	--------------------------	-------------------------------------

Situațiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori ?	<input type="radio"/> DA	<input checked="" type="radio"/> NU
---	--------------------------	-------------------------------------

AUDITOR

Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma

ACE CONSULT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

964/2001

Cod de identificare fiscala

1 4 4 6 9 5 5 5

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 30.09.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2020	30.09.2020
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	94.345	56.256
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	94.345	56.256
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	67.901.011	66.256.697
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.341.810	3.302.676
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	2.492.924	2.460.429
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	835.479	818.642
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	160.962	119.541
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	11.176	3.032
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	74.743.362	72.961.017
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	70.140	70.140
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	70.140	70.140
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	74.907.847	73.087.413
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	89.850	70.942

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	130.067	123.832
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	15.809	5.023
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	235.726	199.797
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	525.519	1.517.108
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	457.332	337.391
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercitiului financiar (ct.463)	35a		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	36	982.851	1.854.499
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	32.756	32.756
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	32.756	32.756
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	5.782.737	1.246.376
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	7.034.070	3.333.428
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	42	170.359	221.033
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	159.262	220.105
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	11.097	928
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	1.728.120	1.822.402
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	929.952	723.155
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	1.401.000	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	865.756	959.482
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	4.924.828	3.505.039

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	2.093.042	-154.140
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	77.011.986	72.934.201
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	6.158.617	5.809.015
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	64	6.158.617	5.809.015
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	31.665	31.665
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	112.991	13.931
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	144.656	45.596
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	220.942	209.322
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	15.493	15.493
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	205.449	193.829
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	159.969	187.141
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	159.969	187.141
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	380.911	396.463
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	47.120.843	47.120.843
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		

TOTAL (rd. 80 la 84)	85	47.120.843	47.120.843
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	19.120.406	19.120.406
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	771.610	771.610
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	289.787	289.787
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	1.061.397	1.061.397
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	571.451	3.150.139
SOLD D (ct. 117)	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	2.767.544	0
SOLD D (ct. 121)	98	0	3.567.024
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	138.377	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	70.503.264	66.885.761
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	70.503.264	66.885.761

Suma de control F10 : 1180177015 / 1371782348

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele inscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 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.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DIACONU NARCISA

Numele și prenumele

DIMIAN GEORGETA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

AUDITOR

Nume și prenume persoana fizică/ Denumire firma

ACE CONSULT SRL

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.09.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Perioada de raportare	
		01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	14.810.749	6.007.648
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	9.769.932	3.785.661
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	5.041.228	2.221.987
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	411	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
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		758.540
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	174.919	61.914
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	14.985.668	6.828.102
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	465.858	392.304
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	395.666	272.496
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	1.121.548	657.066
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	1.491.560	705.521
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	19.132	5.814
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	3.990.184	3.825.209
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	3.889.404	3.732.817
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	100.780	92.392
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.528.417	2.469.924
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817 + din ct.6818)	26	2.528.417	2.469.924
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	1.582	-36.424

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	29	1.582	8.549
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	30		44.973
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.260.387	1.808.417
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	1.382.564	1.093.866
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	872.338	709.407
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		24
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37		5.120
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	5.485	
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-161.238	-99.060
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41	161.238	99.060
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	12.074.832	9.989.639
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.910.836	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	3.161.537
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	4.911	977
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	8.710	42.233
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	6.331	592
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	19.952	43.802
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	562.930	375.657
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	24.715	7.534
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	587.645	383.191
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	567.693	339.389

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	15.005.620	6.871.904
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	12.662.477	10.372.830
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	2.343.143	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	3.500.926
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66		66.098
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	135.075	
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	2.208.068	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	3.567.024

Suma de control F20 : 191605333 / 1371782348

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU NARCISA

Numele si prenumele

DIMIAN GEORGETA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

AUDITOR

Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma

ACE CONSULT SRL