



**S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix**  
**417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România**  
**Nr. Reg. Com.: J05/132/1991**  
**C.U.I.: RO 108526**  
**Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60 lei**



telefon: +40 0259 318338; fax: +40 0259 318297; e-mail: [sctfelix@turismfelix.ro](mailto:sctfelix@turismfelix.ro); web: [www.felixspa.com](http://www.felixspa.com)

nr. 8216 / 14.08.2017

## **RAPORT SEMESTRIAL**

### **PENTRU SEMESTRUL I 2017**

Raportul semestrial conform: ORDIN NR.23/2006 pentru aprobarea Regulamentului nr.1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

Data raportului: **14 august 2017**

Denumirea societății comerciale: **S.C. TURISM FELIX S.A.**

Sediul social: loc. Băile Felix, str. Victoria nr. 22 tel./fax: 0259/318338,0259/318297

Numărul de identificare fiscală: RO 108526

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J05 / 132 / 1991

Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

#### **1. Situația economico – financiară**

##### **1.1. Analiza situației economico-financiare pe semestrul I 2017 comparativ cu realizările pe semestrul I 2016 și prevederile BVC – semestrul I 2017**

##### **1.1.A. Analiza elementelor de bilanț**

Societatea S.C. TURISM FELIX S.A. la întocmirea situațiilor financiare a aplicat Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, aprobate prin ordinul viceprim - ministrului, ministrul finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare. În tabelul de mai jos sunt prezentate elementele de bilanț contabil în formă simplificată la 30.06.2017 comparativ cu anul precedent:

- lei

ACTIV	Perioada de raportare		
	30.06.2016	01.01.2017	30.06.2017
<b>IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	<b>52.697</b>	<b>45.913</b>	<b>45.938</b>
<b>IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>	<b>141.828.946</b>	<b>139.941.782</b>	<b>139.556.175</b>
Terenuri	49.221.409	49.221.409	49.221.409
Construcții	63.842.404	69.888.729	67.715.388
Instalații tehnice și mașini	5.620.925	5.357.244	5.201.642
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.431.211	1.363.274	1.347.406
Investiții imobiliare	414.744	393.622	372.500
Imobilizări corporale în curs de execuție	10.801.354	3.326.752	5.225.189
Avansuri imobilizări corporale	10.496.899	10.390.751	10.472.641
<b>ACTIVE BIOLOGICE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acțiunile deț. la ent. asoc. și la ent. cont. în comun	38.519.288	39.820.673	39.820.673
<b>IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>	<b>38.816.280</b>	<b>39.820.673</b>	<b>39.820.673</b>
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>180.697.923</b>	<b>179.808.367</b>	<b>179.422.785</b>
<b>STOCURI</b>	<b>1.234.144</b>	<b>1.674.896</b>	<b>1.512.441</b>
Materii prime, materiale consumabile	609.578	1.157.228	828.061
Mărfuri	584.415	500.043	657.844
Avansuri	40.151	17.625	26.537
<b>CREANȚE</b>	<b>6.640.262</b>	<b>3.667.835</b>	<b>6.886.201</b>
Creanțe comerciale	6.333.314	3.032.051	6.612.249
Avansuri plătite	1.723	16.038	1.723
Alte creanțe	305.226	619.747	272.229
<b>INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>	<b>19.744</b>	<b>36.123</b>	<b>56.019</b>
<b>CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>	<b>4.368.736</b>	<b>11.457.423</b>	<b>6.166.772</b>
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>12.262.885</b>	<b>16.836.277</b>	<b>14.621.433</b>
Conturi de regularizare și asimilate	410.778	350.094	478.893
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>193.371.586</b>	<b>196.994.738</b>	<b>194.523.111</b>

- lei

PASIV	Perioada de raportare		
	30.06.2016	01.01.2017	30.06.2017
<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>178.992.559</b>	<b>187.812.817</b>	<b>178.567.710</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PRORII</b>	<b>178.992.559</b>	<b>187.812.817</b>	<b>178.567.710</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>49.614.946</b>	<b>49.614.946</b>	<b>49.614.946</b>
Capital subscris și vărsat	49.614.946	49.614.946	49.614.946
<b>PRIME DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>65.119.611</b>	<b>64.754.312</b>	<b>54.579.610</b>
<b>REZERVE</b>	<b>66.299.011</b>	<b>66.995.006</b>	<b>69.480.463</b>
Rezerve legale	4.778.721	5.109.418	5.109.418
Alte rezerve	61.520.289	61.885.588	64.371.045
<b>ACȚIUNI PROPRII</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>REZULTAT LEGAT DE INSTR. DE CAPITALURI PROPRII</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>REZULTAT REPORTAT</b>	<b>1.260.131</b>	<b>1.260.131</b>	<b>1.260.131</b>
Rez. rep., cu excep. rez. rep. din ad. prima dată a IAS 29	1.260.131	1.260.131	1.260.131
Rez. rep. provenit din adopt. ptr. prima dată a IAS 29	0	0	0
<b>REZULTATUL PERIOADEI</b>	<b>-3.301.140</b>	<b>5.519.118</b>	<b>-6.347.441</b>
Repartizarea profitului	0	275.062	0
<b>PROVIZIOANE</b>	<b>70.765</b>	<b>218.621</b>	<b>72.869</b>
<b>DATORII - TERMEN MAI MARE DE UN AN</b>	<b>2.290.087</b>	<b>1.262.358</b>	<b>1.108.070</b>
Sume datorate instituțiilor de credit	906.000	0	0
Alte datorii, incl. dat. fiscale și dat. privind asig. sociale	1.384.087	1.262.358	1.108.070
<b>DATORII - TERMEN PÂNĂ LA UN AN</b>	<b>9.672.890</b>	<b>7.375.572</b>	<b>10.223.313</b>
Sume datorate instituțiilor de credit, convertibile	21.470	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor	926	53.971	926
Datorii comerciale - furnizori	3.072.725	3.646.139	3.417.889
Alte datorii, incl. dat. fiscale și dat. privind asig. sociale	6.577.769	3.675.462	6.804.498
Conturi de regularizare și asimilate	2.345.286	325.370	4.551.149
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>193.371.586</b>	<b>196.994.738</b>	<b>194.523.111</b>

Valoarea immobilizărilor corporale în perioada analizată a fost influențată de costul cu amortizarea. Immobilizările corporale de natura terenurilor și construcțiilor au fost reevaluate la 31.12.2014, iar în contabilitate valoarea justă a mijloacelor fixe a fost înregistrată prin eliminarea amortizării cumulate conform Raportului de evaluare întocmit de SC DARIAN DRS SA membru ANEVAR.

Valoarea immobilizărilor în curs de execuție la data de 30.06.2017 a crescut față de începutul anului 2017 de la 3.326.752 lei la 5.225.189 lei și se datorează lucrărilor de investiții nefinalizate la data raportării. Disponibilitățile bănești în valoare de 6.166.772 lei s-au diminuat cu 5.290.651 lei față de începutul anului ca urmare a programului de modernizare și extindere a capacităților existente precum și a investițiilor financiare efectuate la începutul anului. În aceste condiții indicatorii de lichiditate sunt în limite normale, depășind nivelul asiguratoriu, respectiv: rata de lichiditate curentă este de 1.43, rata de lichiditate rapidă 1.28 și rata de lichiditate imediată 0.6.

Activul total, în valoare de 194.523.111 lei la 30.06.2017 este mai mic cu 1,25% față de valoarea înregistrată la acest element bilanțier la 01.01.2017. În cursul anului 2017 a fost angajată o linie de credit (descoperire de cont) în valoare de 4.500.000 lei în vederea optimizării temporare a fluxurilor de numerar, la data raportării fiind neutilizată.

Rata autonomiei financiare globale este de 92,37%, ceea ce reflectă măsura în care societatea dispune de resurse financiare cu caracter permanent față de total resurse conferind un grad ridicat de siguranță și stabilitate în finanțare.

Rotația datoriilor și creanțelor curente sunt decalate corespunzător între ele și înregistrează valori reduse, respectiv durata de încasare a clienților de 46 zile și durata de plată a furnizorilor de 43 zile.

În ceea ce privește onorarea obligațiilor de plată, societatea nu înregistrează debite restante, sumele datorate încadrându-se în scadențele prevăzute în contractele derulate. Societatea nu înregistrează la data de 30.06.2017 datorii restante față de bugetul consolidat.

### 1.1.B. Analiza elementelor contului de profit și pierdere

Rezultatul din exploatare la 30 iunie 2017 este de -6.189.222 lei, rezultat majorat cu 89,54% (2.923.812 lei) față de anul 2016 când a fost înregistrată o pierdere de -3.265.410 lei.

Comparativ cu anul precedent rezultatul din exploatare a fost influențat de:

- creșterea cheltuielilor privind personalul în sumă de 1.717.314 lei
- creșterea cheltuielilor privind utilitățile în sumă de 941.669 lei
- creșterea cheltuielilor privind amortizările în sumă de 227.616 lei

Rezultatul financiar la 30 iunie 2017 este de 1.782 lei față de (35.729) lei în anul 2016, adică o creștere cu 37.511 lei.

Rezultatul brut la 30 iunie 2017 este de (6.187.441) lei, mai mare cu 2.886.301 lei, față de rezultatul brut realizat în anul 2016 când a fost de (3.301.140) lei.

- lei

DENUMIRE INDICATOR	6 luni 2016	6 luni 2017
<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	20.613.335	20.670.696
Venituri din exploatare	20.608.040	20.656.555
Venituri financiare	5.294	14.140
<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	23.914.474	26.858.136
Cheltuieli de exploatare	23.873.451	26.845.778
Cheltuieli financiare	41.023	12.359
<b>REZULTAT BRUT, din care:</b>	-3.301.140	-6.187.441
Rezultat brut din exploatare	-3.265.410	-6.189.222
Rezultat brut financiar	-35.729	1.782

- lei

DENUMIRE INDICATOR	6 luni 2017 - 6 luni 2016	
	%	valoric
<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>0,26%</b>	<b>57.361</b>
Venituri din exploatare	0,24%	48.515
Venituri financiare	167,09%	8.846
<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>12,31%</b>	<b>2.943.662</b>
Cheltuieli de exploatare	12,45%	2.972.327
Cheltuieli financiare	-69,87%	-28.665
<b>REZULTAT BRUT, din care:</b>	<b>87,43%</b>	<b>-2.886.301</b>
Rezultat brut din exploatare	89,54%	-2.923.812
Rezultat brut financiar	0%	37.511

Analiza conturilor de rezultate, pe primele 6 luni ale anului 2017, respectiv ale anului 2016, în sinteză, se prezintă astfel:

- **Venituri**

În primele 6 luni ale anului 2017 veniturile totale realizate sunt de 20.670.696 lei, cu 0,28% (57.361 lei) mai mari decât veniturile realizate în primele 6 luni ale anului 2016, când au fost în valoare de 20.613.335 lei. Față de veniturile prevăzute în B.V.C. în primele 6 luni ale anului 2017 acestea sunt mai mici cu 6,03% (1.326.304 lei).

**a. Veniturile din exploatare** (care reprezintă 99% din totalul veniturilor realizate) sunt de 20.656.555 lei și înregistrează o creștere cu 0,24% (48.515 lei) comparativ cu anul 2016. Față de prevederile B.V.C. pe primele 6 luni ale anului 2017 acestea sunt mai mari cu 6,08%, adică 1.336.445 lei.

Veniturile din exploatare comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent au fost influențate în cea mai mare parte de:

- creșterea veniturilor din cazare cu 312.703 lei, de la 6.486.734 lei la 6.799.436 lei
- scăderea veniturilor din alimentație publică cu 198.166 lei, de la 7.238.507 lei la 7.040.341 lei
- scăderea veniturilor din tratament față de anul precedent cu 576.473 lei, valoarea realizată fiind de 1.797.773 lei
- creșterea veniturilor din agrement cu 437.252 lei, de la 2.202.332 lei la 2.639.584 lei
- venitul mediu/zi turist în anul 2017 este de 213,93 lei, mai mare cu 47,07 lei față de anul precedent (166,86 lei) în condițiile scăderii numărului de zile-turist.

Cifra de afaceri s-a menținut la nivelul anului precedent, valoarea realizată fiind de 20.356.126 lei, fiind influențată semnificativ de :

- scăderea numărului de zile turist cu 21,95%, respectiv 26.767 zile-turist
- diminuarea cotei de TVA începând cu 01.01.2017
- îmbunătățirea calitativă a serviciilor ca urmare a lucrărilor de modernizare efectuate
- diversificarea politicilor de vânzare a societății prin contractări directe cu Tour-operatorii
- majorarea ușoară a tarifelor practicate cu o medie de 2% la nivel de societate

**b. Veniturile financiare** înregistrate în primele 6 luni ale anului 2017 sunt mai mari cu 8.846 lei față de anul precedent. Veniturile financiare realizate în 2017 sunt de 14.140 lei, iar în anul precedent au fost în valoare de 5.294 lei. Diferența se justifică prin diminuarea depozitelor constituite din excedentul de disponibilități bănești, precum și scăderea semnificativă a dobânzilor.

- **Cheltuieli**

**a. Cheltuielile totale** înregistrate în primele 6 luni ale anului 2017 sunt de 26.858.136 lei, mai mari cu 12,31% (2.943.662 lei) față de cheltuielile înregistrate în aceeași perioadă a anului precedent când au fost de 23.914.474 lei. Diferența rezultă din creșterea cheltuielilor de exploatare cu 2.972.327 lei și diminuarea cheltuielilor financiare cu 28.665 lei. Față de prevederile B.V.C. pentru anul 2017 cheltuielile totale sunt mai mari, cu 7,20%, adică 1.804.636 lei..

**b. Cheltuielile de exploatare** la nivelul primelor 6 luni ale anului 2017 față de aceeași perioadă a anului 2016, sunt mai mari cu 12,45%, respectiv 2.972.327 lei. Față de prevederile B.V.C. pentru anul 2017 cheltuielile de exploatare sunt cu 7,18% mai mari, adică cu 1.797.778 lei. Evoluția acestora în structură prezentându-se astfel:

- Cheltuielile cu mărfurile au scăzut cu 4,15% față de anul precedent (adică cu 100.294 lei), de la 2.414.820 lei în anul 2016 la 2.314.526 lei în anul 2017, în strânsă corelație cu scăderea veniturilor din alimentație publică;

- Scăderea cheltuielilor cu materiile prime, materiale și materiale consumabile cu 1,24% față de anul precedent (adică cu 18.347 lei), de la 1.488.787 lei în anul 2016 la 1.470.350 lei în anul 2017;

- Creșterea cheltuielilor cu obiectele de inventar cu 22,71% față de anul precedent (adică cu 197.399 lei), de la 869.404 lei în anul 2016 la 1.066.803 lei în anul 2017;

- Creșterea cheltuielilor privind utilitățile cu 29,44% față de anul precedent (adică cu 941.669 lei), de la 3.198.264 lei în anul 2016 la 4.139.933 lei în anul 2017, se datorează majorării prețului de achiziție a energiei termice cu 48%, condițiilor temperaturilor mai nefavorabile (scăzute) din anul în curs față de cel precedent. .

- Cheltuielile privind terții înregistrate sunt în valoare de 1.788.865 lei și se mențin la nivelul anului precedent când au fost de 1.793.001 lei

- Creșterea cu 2,54 % față de anul precedent a cheltuielilor cu impozite și taxe, de la 784.209 lei în 2016 la 804.107 lei în 2017, respectiv cu 19.898 lei, ca efect al recepționării lucrărilor în curs de execuție și eliminării impozitului pe construcții speciale

- Creșterea cu 16,53 % față de anul precedent a cheltuielilor cu personalul, de la 10.391.639 lei în 2016 la 12.108.953 lei în 2017, respectiv cu 1.717.314 lei; influențe:

- efectul modificărilor legislative: creșterea salariului minim pe economie de la 1.050 lei – ian. 2016 la 1.250 lei – feb. 2016, de la 1.250 lei feb 2016 la 1.450 lei – în feb. 2017; deci, prin efectul legii rezultă un procent mediu de creștere de 27,56%),
- lipsa forței de muncă calificată pe piața muncii
- politicile salariale.

- Creșterea cheltuielilor cu amortizarea cu 7,50% față de anul precedent (adică 227.616 lei), de la 3.034.642 lei în anul 2016 la 3.262.258 lei în anul 2017 ca urmare a punerii în funcțiune a investițiilor în curs de execuție.

**c. Cheltuielile financiare** înregistrate sunt mai mici decât în anul precedent, respectiv o scădere de 28.665 lei, de la 41.023 lei în 2016 la 12.359 lei în 2017. Față de prevederile din B.V.C. se înregistrează o scădere de 124,70 %, respectiv de 6.859 lei, valoarea bugetată fiind de 5.500 lei.

#### • **Profit**

Față de rezultatul brut prevăzut în B.V.C. pe primele 6 luni ale anului 2017 de (3.056.500) lei, societatea înregistrează un rezultat brut de (6.187.441) lei (diferență negativă de 3.130.941 lei), iar față de rezultatul brut de (3.301.140 lei) realizat pe primele 6 luni ale anului 2016 se înregistrează o diferență negativă de 2.886.301 lei.

Rezultatul brut pe primele 6 luni ale anului 2017, față de anul precedent, a fost influențat semnificativ de:

- creșterea cheltuielilor din exploatare cu 12,45% (2.972.327 lei)
- creșterea veniturilor din exploatare cu 0,24% (48.515 lei)

### 1.1.C. Cash-flow

Variația creanțelor comerciale în sem. I 2017, respectiv creșterea acestora față de începutul perioadei analizate se datorează decalării duratei de încasare a clienților.

La începutul anului 2017 societatea înregistra un numerar (și echivalent de numerar) de 11.493.546 lei. La finele sem. I 2017 acesta era de 6.222.791 lei. De menționat că investițiile finalizate și cele aflate în derulare se efectuează din resurse proprii, respectiv din sumele repartizate la fondul de investiții din profiturile societății.

## 2. Investiții

Programul de investiții aprobat pentru anul 2017 este în valoare de 5.346.000 lei, din care până la 30.06.2017 s-a realizat 3.043.510 lei, reprezentând un procent de 56,93 % constând în:

1. Complex Internațional: (Valoarea planificată: 620.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 160.572,48 lei).

- lucrări de modernizare a 5 apartamente cu tapet și mochetă conform proiectului de design.
- lucrări de modernizare finisaje hol recepție conform proiectului de design.
- lucrări de modernizare instalații sanitare în 10 băi camere.
- lucrări de modernizare instalații sanitare la grupul sanitar bărbați și femei de pe plajă.
- lucrări de modernizare a firmelor luminoase de pe clădirea hotelului precum și a fântânei arteziene din fața hotelului.
- Achiziționarea a două echipamente POS Fujitsu la restaurant.

2. Complex Termal: (Valoarea planificată: 650.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 360.806,04 lei).

- S-au executat lucrări de modernizare finisaje interioare și instalații electrice la sala de conferințe S1.
- lucrări de montaj parchet în sala de sport.
- lucrări de modernizare finisaje interioare la salonul mic restaurant.
- lucrări de modernizare a firmelor luminoase.

3. Complex Nufărul: (Valoarea planificată: 440.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 385.256,99 lei).

- lucrări de modernizare 18 camere, coridor și hol lift corp A etaj II și 8 camere, coridor corp B etaj II conform proiectului de design (inclusiv instalațiile sanitare și electrice).
- lucrări de modernizare a finisajelor exterioare a fațadei și a terasei restaurantului.
- achiziționarea a două echipamente POS Fujitsu la restaurant.
- achiziționat și montat echipamente rețea fibră optică IPTV.

4. Complex Poienița: (Valoarea planificată: 660.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 64.331,79 lei).

- lucrări de modernizare finisaje interioare hol et. I și 10 camere.
- lucrări de modernizare finisaje exterioare a fațadei hotelului.
- achiziționat un echipament POS Fujitsu la restaurant.

5. Complex Mureș: (Valoarea planificată: 675.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 796.370,21 lei).

- lucrări de modernizare a tâmplăriei camere și băi etaj I.
- lucrări de modernizare finisaje interioare camere și holuri et. I și V (inclusiv instalațiile sanitare și electrice).
- confecționat un bufet suedez cu 4 corpuri.

6. Ștrand Apollo: (Valoarea planificată: 85.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 59.104,54 lei).

- achiziționat și montat un dezumidificator SHA150.
- achiziționat patru echipamente POS Fujitsu.

7. Ștrand Felix: (Valoarea planificată: 24.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 24.397,79 lei).

- achiziționat și montat o pompă de recirculare la bazinul de copii.
- achiziționat două cântare SM100P – 15 kg la autoservire.
- achiziționat și montat o pompă de recirculare la bazin copii.

8. Sediul Administrativ: (Valoarea planificată: 0,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 0,00 lei).

9. Grup Gospodăresc: (Valoarea planificată: 77.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 0,00 lei).

10. Puțuri și foraje: (Valoarea planificată: 95.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 3.700,00 lei).

- achiziționat și montat un contor apă caldă DN150 pentru monitorizare apă termominerală din Foraj 4011.

11. Rețele exterioare: (Valoarea planificată: 350.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 261.854,22 lei).

- lucrări de reabilitare rețele de incendiu cu hidranți exteriori și stație de pompare apă pentru stins incendii aferentă rețelei de hidranți exteriori – P.T. 1300, Hoteluri Mureș, Unirea, Someș, Poienița.
- lucrările de modernizare a rețelei de apă termominerală spre Hotel Internațional.

12. Alte lucrări de investiții: (Valoarea planificată: 50.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 0,00 lei).

13. Dotări diverse: (Valoarea planificată: 1.570.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 927.115,69 lei).

- achiziționat două buc. mașini de tuns iarbă pentru întreținerea parcurilor din stațiune.
- achiziționat și montat 34 televizoare Samsung în camerele de la et.II Hotel Nufărul.
- achiziționat și montat un grup electrogen 170kVA, un grup pompare apă incendiu și un vas de expansiune de 1000 l la PT1300.
- achiziționat două servere și două switch AT 10G la oficiul de calcul.
- lucrări de modernizare a rețelei intranet fibră optică.
- achiziționat câte un switch AT 10G pentru fiecare centru de profit în parte.



14. Proiectări diverse: (Valoarea planificată: 50.000,00 lei, din care până la 30.06.2017 s-au executat lucrări în valoare de 0,00 lei).

Programul de Reparații și întreținere aprobat este de 1.492.000 lei, din care până la 30.06.2017 s-au realizat lucrări în valoare de 602.380 lei.

Pentru susținerea programului investițional în anul 2017 s-au avut în vedere următoarele surse de finanțare:

Amortizare	6.150.000
Profit net	2.310.755
Credite bancare	0
TOTAL surse	8.460.755
Program investiții 2017	5.346.000
De reportat pentru anul 2018	3.114.755

### 3. Modificări care afectează capitalul social

În cursul semestrului I al anului 2017 nu au fost modificări ale capitalului social.

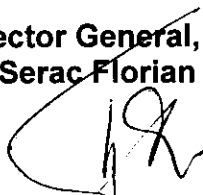
### 4. Alte informații

Menționăm faptul că situațiile financiare la 30 iunie 2017 nu au fost auditate.

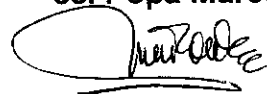
### 5. Anexe

- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la 30.06.2017
- Situația veniturilor și cheltuielilor la 30.06.2017
- Date informative la 30.06.2017
- Note explicative
- Situația modificărilor capitalurilor proprii 30.06.2017
- Situația fluxurilor de numerar la 30.06.2017

Director General,  
ec. Serac Florian



Contabil șef,  
ec. Popa Marcel





S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix  
417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România  
Nr. Reg. Com.: J05/132/1991  
C.U.I.: RO 108526  
Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60 lei



telefon: +40 0259 318338; fax: +40 0259 318297; e-mail: sctfelix@turismfelix.ro; web: www.felixspa.com

## SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE la 30 iunie 2017

	Nota	01.01.2017	30.06.2017
- lei			
<b>Active</b>			
<b>Active necurente</b>			
Imobilizări corporale	1	139.548.159	139.183.675
Imobilizări necorporale	2	45.913	45.938
Investiții imobiliare	3	393.622	372.500
Active financiare	4	39.820.673	39.820.673
Creanțe impozit profit amânat	21	5.052	5.052
<b>Total active necurente</b>		<b>179.813.419</b>	<b>179.427.838</b>
<b>Active curente</b>			
Stocuri	5	1.674.896	1.512.441
Creanțe comerciale	6	3.032.051	6.612.249
Alte creanțe	7	664.039	611.006
Creanțe impozit profit curent	7	316.786	136.786
Investiții pe termen scurt	8	36.123	56.019
Numerar și echivalent în numerar	8	11.457.423	6.166.772
<b>Total active curente</b>		<b>17.181.318</b>	<b>15.095.273</b>
<b>Total active</b>		<b>196.994.738</b>	<b>194.523.111</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capitalul social	9	49.614.946	49.614.946
Rezultat reportat	10	1.260.131	1.260.131
Rezerve	11	131.749.318	134.060.073
Rezultatul curent	12	5.519.118	-6.367.441
Repartizarea profitului		-330.696	0
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>187.812.817</b>	<b>178.567.710</b>
<b>Datorii necurente</b>			
Împrumuturi pe termen lung		0	0
Provizioane pe termen lung	13	218.621	72.869
Alte datorii pe termen mediu și lung	14	1.262.358	1.108.070
<b>Total datorii necurente</b>		<b>1.480.979</b>	<b>1.180.939</b>



S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix  
417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România  
Nr. Reg. Com.: J05/132/1991  
C.U.I.: RO 108526  
Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60 lei



telefon: +40 0259 318338; fax: +40 0259 318297; e-mail: sctfelix@turismfelix.ro; web: www.felixspa.com

	Nota	01.01.2017	30.06.2017
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale	15	3.646.139	3.417.889
Taxe curente	16	1.096.229	1.124.318
Alte datorii	17	2.958.573	10.232.256
<b>Total datorii curente</b>		<b>7.700.941</b>	<b>14.774.463</b>
<b>Total datorii</b>		<b>9.181.921</b>	<b>15.955.402</b>
<b>Total pasive</b>		<b>196.994.738</b>	<b>194.523.111</b>

DIRECTOR GENERAL,  
ec. Serac Florian

CONTABIL ȘEF,  
ec. Popa Marcel





S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix  
417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România  
Nr. Reg. Com.: J05/132/1991  
C.U.I.: RO 108526  
Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60 lei



telefon: +40 0259 318338; fax: +40 0259 318297; e-mail: sctfelix@turismfelix.ro web: www.felixspa.com

**SITUAȚIA PROFITULUI SAU A PIERDERII  
ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL  
la 30 iunie 2017**

		- lei	
	Nota	30.06.2016	30.06.2017
Venituri din prestări servicii	18	13.077.881	13.321.277
Venituri din vânzarea de mărfuri	18	7.265.603	7.034.849
Alte venituri	18	264.557	300.430
		<u>20.608.040</u>	<u>20.656.555</u>
Cheltuieli de exploatare	19	18.628.266	21.799.921
Costul mărfurilor vândute	19	2.418.644	2.316.413
Alte cheltuieli	19	2.826.541	2.729.444
		<u>23.873.451</u>	<u>26.845.778</u>
<b>Rezultat operațional</b>		<b>-3.265.410</b>	<b>-6.189.222</b>
Venituri financiare	20	5.294	14.140
Cheltuieli financiare	20	41.023	12.359
<b>Profitul înainte de impozitare</b>		<b>-3.301.140</b>	<b>-6.187.441</b>
Impozit pe profit	21	0	180.000
Cheltuieli cu impozitul pe profit amânat	21	0	0
Venitul din impozit pe profit amânat	21	0	0
<b>Profit net aferent perioadei și rezultat global total aferent perioadei</b>		<b>-3.301.140</b>	<b>-6.367.441</b>
Rezultatul pe acțiune de bază		0,0000	0,0000

DIRECTOR GENERAL,  
ec. Serac Florian

CONTABIL ȘEF,  
ec. Popa Marcel





S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix  
417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România  
Nr. Reg. Com.: J05/132/1991  
C.U.I.: RO 108526  
Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60 lei



telefon: +40 0259 318338; fax: +40 0259 318297; e-mail: sctfelix@turismfelix.ro web: www.felixspa.com

### Situația modificărilor în capitalurile proprii la 30 iunie 2017

- lei

Denumirea elementului	Capital social	Alte elemente de capital social	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat curent	Total
Sold la 01 ianuarie 2017	49.614.946	0	64.754,312	66,995,006	1,260,131	5,188,422	187,812,817
Profit sau pierdere	0	0	-174,702	2,485,457	2,877,667	11,555,863	-6,367,441
- transfer rezultat reportat			0		5,188,422	-5,188,422	0
- surplus din reevaluare realizat			-174,702	174,702		0	0
- rezultatul exercițiului curent			0			-6,367,441	-6,367,441
- repartizare rezultat reportat - alte rezerve			0	2,310,755	-2,310,755	0	0
- rezerve din reevaluare			0		0		0
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	0
- alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	0
Tranzacții cu proprietarii	0	0	0	0	-2,877,667	0	-2,877,667
- dividende acordate	0	0	0	0	-2,877,667	0	-2,877,667
Sold la 30 iunie 2017	49,614,946	0	64,579,610	69,480,463	1,260,131	-6,367,441	178,567,710

DIRECTOR GENERAL,  
ec. Serac Florian

CONTABIL ȘEF,  
ec. Popa Marcel





S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix  
417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România  
Nr. Reg. Com.: J05/132/1991  
C.U.I.: RO 108526  
Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60 lei



telefon: +40 0259 318338; fax: +40 0259 318297; e-mail: sctfelix@turismfelix.ro; web: www.felixspa.com

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR la 30 iunie 2017

	30.06.2016	30.06.2017
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>		
<b>Profitul net înainte de impozitare și elemente extraordinare</b>	<b>-3.301.140</b>	<b>-6.367.441</b>
<i>Ajustări privind veniturile și cheltuielile calculate (nemonetare), pentru:</i>		
(+) - Ajustări cu deprecierea imobilizărilor (ne)corporale (amortizări și provizioane)	3.034.642	3.262.258
(+) - Ajustări cu deprecierea riscurilor și cheltuielilor (provizioane)	-134.426	-145.752
- Alte venituri nemonetare (ct.711 + 758.2 + 758.8-parțial)	-100.544	-287.662
(+) - Cheltuieli și venituri din evaluarea diferențelor de curs valutar	524	5.032
<i>Ajustări privind veniturile și cheltuielile nelegate de exploatare, pentru:</i>		
(-) - Venituri financiare (dobânzi, dif curs și dividende)	-5.294	-14.140
- Cheltuieli financiare (dobânzi și dif curs)	41.023	12.359
(-) - Cheltuieli (calculate) și venituri din vânzarea imobilizărilor	0	27.769
<b>Profit din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>-465.214</b>	<b>-465.214</b>
(-) - Scădere / (Creștere) variația stocurilor	-16.129	162.455
(-) - Scădere / (Creștere) variația creanțelor comerciale, chelt. în avans	-3.082.168	-3.038.366
(+) - Creștere / Scădere (variația) datorii către furnizori și venituri în avans	1.866.192	3.931.270
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>-1.697.319</b>	<b>-2.452.217</b>
(-) - Dobânzi plătite	-36.998	0
(-) - Dividende plătite	-760	-76
(+) - Dobânzi încasate	1.793	6.814
- Cheltuieli financiare (dif. curs)	-4.026	-12.359
- Venituri financiare (dif curs)	1.793	7.326
(-) - Impozitul pe profit plătit	0	0
<b>Numerarul net provenit din activități de exploatare</b>	<b>-1.735.517</b>	<b>-2.450.512</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții</b>		
(-) - Plăți privind achiziții de filiale	0	0
(-) - Plăți privind achiziții de imobilizări	-1.933.048	-2.665.955
<b>Fluxuri net de numerar din activități de investiții</b>	<b>-1.933.048</b>	<b>-2.665.955</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</b>		
(-) - Plăți privind rambursarea împrumuturilor	-1.398.000	0
(+) - Scădere / Creștere (variația) datorii legate de operații de finanțare	68.785	-154.289
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</b>	<b>-1.329.215</b>	<b>-154.289</b>
<b>Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentului de numerar</b>	<b>-4.997.780</b>	<b>-5.270.755</b>
<b>Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei</b>	<b>9.386.260</b>	<b>11.493.546</b>
<b>Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>4.388.480</b>	<b>6.222.791</b>

DIRECTOR GENERAL,  
ec. Serac Florian

CONTABIL ȘEF,  
ec. Popa Marcel



## **POLITICI ȘI NOTE DE PREZENTARE AFERENTE SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE la data de 30 iunie 2017**

### **A. PREZENTARE GENERALĂ**

#### **Entitatea care raportează**

Situațiile financiare individuale sunt prezentate de S.C. TURISM FELIX S.A., cu sediul în Băile Felix, com. Sânmartin, județul Bihor. Societatea își desfășoară activitatea pe teritoriul României, nefiind prezentă pe alte piețe geografice.

S.C. Turism Felix S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J05/132/1991, având cod unic de înregistrare nr. RO 108526.

Funcționează ca o societate pe acțiuni conform Legii nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, având drept activitate de bază tratament balnear, alimentație publică și agrement, turism intern și internațional, exploatarea surselor de apă termominerală și distribuirea acestora. Obiectul de activitate este prevăzut la art. 5 din Actul Constitutiv al societății și potrivit clasificării CAEN activitatea principală este HOTELURI ȘI ALTE FACILITĂȚI DE CAZARE SIMILARE – cod CAEN 5510.

S.C. TURISM FELIX S.A. a fost înființată inițial 15.10.1990 pe structura fostului Complex de Hoteluri și Restaurante (CHR), funcționând ca și societate pe acțiuni conform Legii 31/1990 republicată și Hotărârii de Guvern 1041/1990, cu durata de funcționare nelimitată.

Este o societate deținută public, conform terminologiei prevăzută în Legea 297/2004 privind piața de capital, fiind înregistrată la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare conform certificatului de înregistrare a valorilor mobiliare nr. 3191/04.12.2006.

Din anul 1997 și pe parcursul anului 2006, acțiunile societății au fost înscrise și s-au tranzacționat pe piața bursieră RASDAQ, având simbolul „TUFÉ”. Evidența acționarilor a fost ținută din anul 2009 de către Depozitarul Central (fost REGISCO) conform contractului nr. 7778/01.03.2007. În 19.02.2007, societatea a fost admisă la tranzacționare pe piața reglementată administrată de S.C. Bursa de Valori București S.A..

Grupul din care face parte Societatea în calitate de parte afiliată este S.I.F. TRANSILVANIA S.A.. Sediul social al S.I.F. TRANSILVANIA S.A. este: Brașov, str. Nicolae Iorga nr.2, jud. Brașov.

#### **Descrierea activității**

Obiectul de activitate al S.C. TURISM FELIX S.A. este prevăzut la art. 5 din Actul Constitutiv al societății. Potrivit clasificării CAEN activitatea principală este Hoteluri și alte facilități de cazare

similare – cod CAEN 5510, constând în tratament balnear, cazare, alimentație publică și agrement, turism intern și internațional, exploatarea surselor de apă termominerală și distribuirea acestora pe baza licenței de concesiune a dreptului de exploatare a apelor termale pe o perioadă de 20 de ani, cu posibilitatea de prelungire pe perioade succesive de 5 ani. Perimetrul de exploatare a resurselor și rezervelor de apă termominerală cuprinde întreaga zonă Felix și Băile 1 Mai. S.C. TURISM FELIX S.A. este singurul responsabil cu activitățile de exploatare a rezervelor de apă termominerală, putând cesiona dreptul de exploatare altor entități în baza contractelor de livrare încheiate cu acestea, atâta timp cât activitățile acestora nu influențează activitățile proprii de exploatare.

### Servicii

În desfășurarea activității sale de bază, turismul balnear, S.C. TURISM FELIX S.A. oferă pachete de servicii, formate în general din tratament balnear, cazare și masă. Pachetele de servicii oferite sunt diferite, funcție de specificul publicului țintă căruia i se adresează.

**Tratamentul** de bază rămâne cel balnear clasic, balneofizic și de recuperare medicală, dar în același timp programele de profilaxie și wellness/agrement au o pondere tot mai mare. Pentru asigurarea serviciilor medicale, S.C. TURISM FELIX S.A. dispune de cinci baze de tratament (Internațional, Termal, Poienița, Mureș și Unirea).

Serviciile de tratament sunt personalizate, fiind adaptate funcție de afecțiunile/problemele de sănătate ale fiecărui turist. Pachetul de tratament balneofizic și de recuperare medicală include consultații medicale (una pe săptămână) asigurate de medici specialiști și prescrierea unui număr de 2-4 proceduri terapeutice pe zi. Procedurile de tratament cuprind hidroterapia, kinetoterapia, elongațiile, electroterapia, inhalările cu aerosoli, termoterapia, aromoterapia, masoterapia, etc., conform recomandării medicului. Similar, în cadrul pachetelor de profilaxie și wellness este inclusă minimum o consultație medicală, iar procedurile cum ar fi hidroterapia și kinetoterapia se derulează sub supraveghere medicală.

În completarea pachetului de servicii medicale există cabinetele de investigații clinice (laborator, ecografie, radiografie).

La granița dintre serviciile medicale și cele de agrement se situează **serviciile din centrele de wellness** din complexele turistice Internațional, Termal și Apollo, unde se pot efectua băi aromatice de relaxare, jacuzzi, masaj, saună, solar, salină și care dispun și de săli de fitness/de forță. Centrul de wellness Internațional are în plus un bazin interior cu apă termală, dotat cu paturi de apă și mai multe instalații de hidromasaj.

**Serviciile de cazare** sunt asigurate în cele 7 structuri hoteliere, în camere single, duble, triple sau apartamente – total cca. 2.394 de locuri.

**Serviciile de masă** sunt oferite în șapte restaurante categoria a I-a (Internațional, Termal, Nufărul, Poienița, Mureș, Someș, Unirea), fiecare dispunând de 1-3 saloane și de terase amenajate în acest scop. La acestea se adaugă complexul de Poiana unde a fost amenajat un club cu o capacitate de 300 de locuri, astfel încât în total sunt disponibile circa 2.892 de locuri pentru servirea mesei.

Tot în sectorul de alimentație publică trebuie amintite barurile de zi din cadrul complexelor hoteliere, Clubul Dark, Grădina de vară, cofetăriile, gelateria, precum și spațiile cu destinația de bufet și bufet-restaurant din Complexul Apollo - Felix.

**Serviciile de agrement** cele mai solicitate pe tot parcursul anului sunt serviciile oferite de Complexul de agrement Apollo, ce includ piscinele cu apă termală acoperite sau în aer liber, spații pentru jocuri și centrul de wellness. În intervalul mai – septembrie, acestora li se adaugă serviciile din cadrul Ștrandului Felix – piscine cu apă termală și pentru înot (cu apă rece), piscină pentru copii, mini aqua-parc (tobogan acvatic cu cinci piste), terenuri de Beach volley și de mini-fotbal, iar din anul 2010 a fost pus în funcțiune Ștrandul Venus din stațiunea Băile 1 Mai.



**Alte servicii turistice oferite sunt:**

- valorificarea, pe bază de comision, a serviciilor turistice proprii, prin S.C. Transilvania Travel&Hotels S.A. și alți tour-operatori, care asigură de asemenea asistență și informare turistică, organizarea de seri festive, excursii, etc.;
- transportul cu mijlocele auto proprii – transferuri la/de la aerogări, gări, autogări, excursii;
- închirierea de săli pentru organizarea de conferințe și alte evenimente similare, punerea la dispoziție a echipamentelor necesare, etc.;
- pachetele de servicii turistice ocazionate de marcarea unor sărbători sau similare, cum ar fi: Revelion, Crăciun, Paște, 1 Mai, 8 Martie, Valentine day, etc.

**Alte activități**

**Complementar activității sale de bază**, S.C. Turism Felix S.A. mai derulează activități, după cum sunt:

- închirierea de terenuri și spații pentru derularea diverselor activități comerciale sau de prestări servicii, pe bază de contracte încheiate cu terți;
- distribuirea de apă termominerală către persoane fizice și juridice din Băile Felix, pe bază de contract;
- redistribuirea de utilități (apă rece, apă caldă, agent termic) către persoane fizice și juridice din Băile Felix, pe bază de contract, conform tarifelor aprobate de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice sau alte autorități în domeniu.

**B. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE****1. Declarația de conformitate**

Situațiile financiare au fost pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum au fost adoptate de către Uniunea Europeană. Primele Situații financiare individuale ale societății întocmite în conformitate cu cerințele IFRS 1 au fost publicate în anul 2013 odată situațiile financiare la 31.12.2012. Data tranziției la Standardele Internaționale de Raportare Contabilă a fost 01 ianuarie 2011, drept pentru care Societatea a prezentat situații financiare complete la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2012. Evidențele contabile ale Societății sunt menținute în lei, în conformitate cu Reglementările Contabile Românești (RAS). Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferențele existente între conturile conform Reglementările Contabile Românești („RAS”) și cele conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”). În mod corespunzător, conturile conform RAS sunt ajustate, în cazul în care este necesar, pentru a armoniza situațiile financiare individuale, în toate aspectele semnificative, cu Standardcde Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”).

Modificările cele mai importante aduse primelor situațiilor financiare întocmite în conformitate cu RAS pentru a le alinia cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) sunt:

- reclasificarea mai multor elemente în categorii mai cuprinzătoare;
- ajustări ale elementelor de active, datorii și capitaluri proprii, în conformitate cu cerințele IAS 29 – „Raportarea financiară în economii hiperinflationiste” deoarece economia românească a fost o economie hiperinflaționistă până la 31 decembrie 2003;
- ajustări de valoare justă și pentru deprecierea valorii activelor financiare, în conformitate cu IAS 39 – „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”;

- ajustări ale investițiilor imobiliare pentru evaluarea acestora la valoarea justă, în conformitate cu IAS 40 – „Investiții imobiliare”;
- ajustări pentru recunoașterea creanțelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat, (în conformitate cu IAS 12 – „Impozitul pe profit” și cerințele de prezentare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”).

Pentru exercițiul financiar 2017, situațiile financiare anuale individuale au fost întocmite conform Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 (OMFP 2844/2016) prin aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară „IFRS”, cu modificările și completările ulterioare.

Raportările contabile anuale la 30.06.2017 sunt conforme cu reglementările de raportare privind entitățile ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, prevăzute în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 895/2017, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea raportărilor contabile semestriale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

## 2. Prezentarea situațiilor financiare

Menționăm că situațiile financiare aferente perioadei ianuarie-iunie 2017 nu sunt auditate și au fost întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 – “Raportarea Financiară Interimară”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor pe funcții în cadrul situației rezultatului global, considerând ca aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante .

Situațiile financiare individuale elaborate la data de 30.06.2017 cuprind:

- *Situația poziției financiare*
- *Situația profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global*
- *Situația modificărilor capitalurilor proprii*
- *Situația fluxurilor de numerar*
- *Date suplimentare cu privire la situațiile financiare individuale redate în Notele explicative*

## 3. Moneda funcțională

Conducerea Societății consideră că moneda funcțională, așa cum este aceasta definită de IAS 21 – „Efectele variației cursului de schimb valutar”, este leul românesc (RON), aceasta fiind moneda mediului economic principal în care societatea își desfășoară activitatea și reflectă cel mai bine efectul economic al tranzacțiilor și evenimentelor asupra entității. Situațiile financiare individuale sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, monedă pe care conducerea Societății a ales-o ca monedă de prezentare.

## 4. Bazele evaluării

Situațiile financiare individuale sunt întocmite folosind principiul costului cu excepția instrumentelor financiare care sunt reevaluate la valoarea justă. Principiul valorii juste este aplicat, cu excepția activelor sau datoriilor pentru care valoarea justă nu poate fi stabilită în mod credibil.

Evaluarea activelor și datoriilor s-a efectuat astfel:

- Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.
- Imobilizările corporale sunt evaluate inițial
  - la costul de achiziție, pentru cele procurate cu titlu oneros;
  - la valoarea de aport, pentru cele primite ca aport în natură la constituirea/majorarea capitalului social;
  - la valoarea justă de la data dobândirii, pentru cele primite cu titlu gratuit.

Pentru recunoașterea ulterioară, la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării.

- Imobilizările necorporale au fost evaluate inițial la cost. După recunoaștere, imobilizările necorporale sunt contabilizate pe baza modelului bazat pe cost, adică la costul lor minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din deprecieri cumulate.
- Numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate în bilanț la cost.
- Activele financiare și datoriile financiare sunt recunoscute inițial la valoarea lor justă plus, în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoare justă prin profit sau pierdere, costurile tranzacției care pot fi atribuite direct achiziției sau emiterii.

După recunoașterea inițială, activele financiare sunt recunoscute la valoarea justă printr-un cont de rezerve (rezerve din evaluarea la valoarea justă) din cadrul capitalurilor proprii fără nici o deducere a costurilor de tranzacție cu excepția împrumuturilor și creanțelor care sunt evaluate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective.

După recunoașterea inițială, datoriile financiare sunt evaluate la costul amortizat, utilizând metoda dobânzii efective.

Alte active și datorii financiare, precum și activele și datoriile ne-financiare sunt prezentate la cost amortizat, valoare reevaluată sau cost istoric.

## 5. Utilizarea estimărilor și judecăților

Pregătirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Judecățile și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații.

Estimările și ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

Modificarea estimărilor, prin natura ei nu are legătură cu perioadele anterioare și nu reprezintă corectarea unei erori.

Prin excepție de la modul de prezentare a efectului modificării estimării arătat mai sus, dacă o astfel de modificare dă naștere la modificări ale activelor și datoriilor sau capitalurilor, efectul modificării se va prezenta prin ajustarea activelor, datoriilor sau capitalurilor proprii în perioada modificării.

## 6. Politici contabile semnificative

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare individuale întocmite de Societate. Situațiile financiare individuale sunt întocmite pe baza ipotezei că Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Pentru evaluarea aplicabilității acestei ipoteze, conducerea analizează previziunile

referitoare la intrările viitoare de numerar.

Dacă un standard sau o interpretare, se aplică în mod specific unei tranzacții, unui alt eveniment sau unei condiții, politicile contabile aplicate acelui element, se consideră alese, prin aplicarea standardului sau a interpretării respective, luând în considerare orice ghid de implementare emis de IASB pentru standardul sau interpretarea în cauză.

Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent pentru tranzacțiile, evenimentele și alte condiții similare, cu excepția situației în care un standard sau o interpretare impune sau permite clasificarea de categorii, pentru care se pot aplica politici diferite de cele anterioare.

Erorile semnificative ale perioadelor precedente constatate cu privire la recunoașterea, evaluarea, prezentarea sau descrierea elementelor situațiilor financiare trebuie corectate retroactiv în primul set de situații care se autorizează în vederea emiterii, prin:

- retratarea valorilor comparative ale perioadei sau perioadelor precedente în care a apărut eroarea; sau
- retratarea soldurilor inițiale ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, pentru cea mai îndepărtată perioadă prezentată, dacă eroarea a apărut înainte de cea mai îndepărtată perioadă anterioară prezentată.

#### **a) Conversia în moneda străină**

##### Moneda de referință

Elementele incluse în situațiile financiare individuale sunt evaluate în moneda națională, leul românesc (RON), monedă care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor. Situațiile financiare individuale se prezintă în lei românești (RON), aceasta fiind moneda de referință a S.C. TURISM FELIX S.A.

##### Tranzacții și solduri

Operațiunile în devize se înregistrează în contabilitate, atât în devize, cât și în lei (RON).

Conversia tranzacțiilor dintr-o monedă străină în lei românești (RON) se efectuează pe baza cursului de schimb valutar, în vigoare la data la care au loc tranzacțiile.

Disponibilitățile, creanțele și datoriile înregistrate într-o altă valută decât leul românesc, existente în sold la finele unui exercițiu financiar, se evaluează la cursul de schimb valutar comunicat de B.N.R. pentru ultima zi bancară din an.

Câștigurile și pierderile din diferențe de curs valutar rezultate din decontarea unor tranzacții efectuate în alte valute și din conversia unor active și pasive monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar, cu excepția cazurilor în care acestea sunt înregistrate, potrivit legislației specifice, în capitalurile proprii ca instrumente de acoperire împotriva riscurilor fluxurilor de trezorerie.

Diferențele de conversie aferente titlurilor de creanță și a altor active financiare monetare evaluate la valoarea justă, sunt incluse în câștigurile sau pierderile din diferențe de curs valutar. Diferențele de conversie aferente elementelor nemonetare, precum titlurile de participare, sunt raportate astfel:

- a) Ca parte a câștigului sau pierderii din ajustarea la valoarea justă, în cazul titlurilor de participare deținute în scopul tranzacționării;
- b) Incluse în rezerva de reevaluare din cadrul capitalurilor proprii în cazul titlurilor de participare disponibile pentru vânzare.

## b) Filiale și entități asociate

Filialele sunt entități aflate sub controlul Societății, controlul există atunci când Societatea are puterea de a conduce, în mod direct sau indirect, politicile financiare și operationale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitatea acesteia. La momentul evaluării controlului sunt luate în calcul și drepturile de vot potențiale sau convertibile care sunt exercitabile la momentul respectiv. Entitățile asociate sunt acele societăți în care societatea poate exercita o influență semnificativă, dar nu și control asupra politicilor financiare și operationale.

Societatea a clasificat în aceste situații financiare individuale participațiile în entități asociate ca active financiare evaluate la valoarea justă cu pierderile și câștigurile recunoscute în contul de profit sau pierdere, în conformitate cu IAS 39.

Lista entităților asociate se regăsește în nota 4.

## c) Contabilizarea efectului hiperinflației

În conformitate cu IAS 29 – „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, situațiile financiare ale unei entități a carei monedă funcțională este moneda unei economii hiperinflaționiste trebuie prezentate în unitatea de măsură curentă la data încheierii bilanțului (elementele nemonetare sunt retratate folosind un indice general al prețurilor de la data achiziției sau a contribuției). Conform IAS 29 – „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, o economie este considerată ca fiind hiperinflaționistă dacă, pe lângă alți factori, rata cumulată a inflației pe o perioadă de trei ani depășește 100%.

Scăderea continuă a ratei inflației și alți factori legați de caracteristicile mediului economic din Romania indică faptul că economia a carei monedă funcțională a fost adoptată de către Societate a încetat să mai fie hiperinflaționistă, cu efect asupra perioadelor financiare începând cu 1 ianuarie 2004. Asadar, prevederile IAS 29 au fost adoptate în întocmirea situațiilor financiare individuale până la data de 31 decembrie 2003.

Astfel, valorile exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca bază pentru valorile contabile raportate în situațiile financiare individuale și nu reprezintă valori evaluate, cost de înlocuire, sau oricare altă măsurare a valorii curente a activelor sau a prețurilor la care tranzacțiile ar avea loc în acest moment.

În scopul întocmirii situațiilor financiare individuale, Societatea a ajustat următoarele elemente nemonetare pentru a fi exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003:

- capital social
- alte rezerve

Imobilizările corporale și necorporale sunt prezentate la valoarea justă drept cost presupus la valoare reevaluată la 31 decembrie 2014.

## d) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate în bilanț la cost. În scopul întocmirii situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind casa, conturile la bănci, inclusiv depozitele cu scadența la 3 luni sau mai puțin, numerar în tranzit, alte investiții financiare pe termen scurt cu nivel ridicat de lichiditate cu scadența la trei luni sau mai puțin și facilitățile de descoperit de cont. În bilanțul contabil, facilitățile de descoperit de cont sunt recunoscute ca datorii curente în cadrul împrumuturilor.

## e) Active și datorii financiare

### Clasificare

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

#### **1. Active sau datorii financiare evaluate la valoare justă prin contul de profit și pierdere**

Creanțele pe termen scurt reprezintă active ale întreprinderii rezultate în urma tranzacțiilor cu persoane juridice sau fizice, relații în urma cărora Societatea a livrat un bun, a prestat un serviciu sau a executat o lucrare și pentru care trebuie să primească un echivalent valoric sau o contraprestație, într-o perioadă de timp de până la un an.

Conform Standardului Internațional de Contabilitate IAS 39 – „Instrumente financiare: Recunoaștere și Evaluare”, creanțele întreprinderii reprezintă activele financiare create de Societate prin furnizare de bunuri sau prestare de servicii direct unui debitor, altele decât cele ce sunt inițiate cu intenția de a fi vândute imediat sau în termen scurt, care trebuie categorisite ca reținute pentru tranzacționare.

Datoriile pe termen scurt provin din tranzacțiile cu persoane fizice sau juridice (cumpărarea de bunuri, lucrări sau servicii, utilizarea forței de muncă, plata impozitelor și taxelor etc.), în care societatea trebuie să efectueze o plată sau o contraprestație într-o perioadă de timp de până la un an.

Standardul Internațional de Contabilitate IAS 1 – „Prezentarea Situațiilor Financiare” clasifică o datorie ca datorie curentă atunci când: (1) se așteaptă să fie achitată în cursul normal al ciclului de exploatare; sau (2) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului. Datoriile comerciale trebuie clasificate ca fiind curente, indiferent de scadența lor.

Creanțele și datoriile comerciale sunt prezentate conform IAS 1 în structura bilanțului. Se precizează că activele și datoriile fiscale trebuie prezentate separat. Acestea trebuie recunoscute doar atunci când societatea devine parte a unui contract și, ca urmare, are dreptul legal de a primi numerar sau, respectiv, are obligația legală de a plăti.

Această categorie include active financiare sau datorii financiare deținute pentru tranzacționare și instrumente financiare clasificate la valoare justă prin contul de profit și pierdere la momentul recunoașterii inițiale. Un activ sau o datorie financiară este clasificat în această categorie dacă a fost achiziționat în principal cu scop speculativ sau dacă a fost desemnat în această categorie de către conducerea Societății.

#### **2. Investiții deținute până la scadență**

Investițiile deținute până la scadență reprezintă acele active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile și scadență fixă, pe care Societatea are intenția fermă și posibilitatea de a le păstra până la scadență. Investițiile deținute până la scadență sunt măsurate la cost amortizat prin metoda dobânzii efective minus pierderi din depreciere.

#### **3. Credite și creanțe**

Creditele și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă, altele decât cele pe care Societatea intenționează să le vândă imediat sau în viitorul apropiat.

#### **4. Active financiare disponibile pentru vânzare**

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt acele active financiare care nu sunt clasificate drept credite și creanțe, investiții deținute până la scadență, sau active financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere.

Ulterior recunoașterii inițiale, activele financiare disponibile pentru vânzare pentru care există o piață activă sunt măsurate la valoarea justă iar modificările de valoare justă, altele decât pierderile din depreciere, precum și câștigurile și pierderile rezultate din variația cursului de

schimb aferent elementelor monetare disponibile pentru vânzare, sunt recunoscute direct în capitalurile proprii.

În momentul în care activul este derecunoscut, câștigul sau pierderea cumulată este transferată în contul de profit și pierdere.

#### **Recunoaștere**

Activele și datoriile sunt recunoscute la data decontării, respectiv la data la care instrumentul respectiv este livrat către Societate sau de către Societate.

Activele și datoriile financiare sunt măsurate la momentul recunoașterii inițiale la valoare justă plus costurile de tranzacționare direct atribuibile, cu excepția investițiilor în acțiuni a căror valoare justă nu a putut fi determinată în mod credibil și care sunt recunoscute inițial la cost.

#### **Evaluarea la cost amortizat**

Costul amortizat al unui activ sau datorii financiare reprezintă valoarea la care activul sau datoria financiară este măsurată de recunoașterea inițială, mai puțin plățile de principal, la care se adaugă sau din care se scade amortizarea cumulată până la momentul respectiv folosind metoda dobânzii efective, mai puțin reducerile aferente pierderilor din depreciere.

#### **Evaluarea la valoarea justă**

Valoarea justă este suma la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie, între părți interesate și în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții desfășurate în condiții obiective la data evaluării.

Determinarea valorii juste a activelor și datoriilor financiare se bazează pe cotațiile pe o piață activă. Un instrument financiar are o piață activă dacă pentru acel instrument sunt disponibile rapid și în mod regulat prețuri cotate iar aceste prețuri reflectă tranzacții pe piață efectuate regulat în condiții obiective.

Activele financiare disponibile pentru vânzare pentru care nu există o piață activă și pentru care nu este disponibilă determinarea în mod credibil a unei valori juste sunt evaluate la cost și sunt testate periodic pentru deprecierea valorii.

Pentru toate celelalte instrumente financiare, valoarea justă se determină folosind tehnici de evaluare. Modalitățile de evaluare include tehnici bazate pe valoarea actualizată netă, metoda fluxurilor de numerar actualizate, metoda comparațiilor cu instrumente similare pentru care există un preț de piață observabil și alte metode de evaluare.

#### **Identificarea și evaluarea deprecierei de valoare**

##### **Activele financiare măsurate la cost amortizat**

La data fiecărui bilanț contabil, societatea analizează dacă există indicii obiective potrivit cărora un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat dacă și numai dacă există indicii obiective cu privire la deprecierea apărută ca rezultat al unui sau mai multor evenimente ce au avut loc după recunoașterea inițială a activului („eveniment generator de pierdere”), iar evenimentul sau evenimentele generatoare de pierdere au un impact asupra fluxurilor de numerar viitoare ale activului financiar sau Societatea deține active financiare care pot fi estimat în mod credibil.

Dacă există indicii obiective că a avut loc o pierdere din deprecierea activelor financiare măsurate la cost amortizat, atunci pierderea este măsurată ca diferență între valoarea contabilă a activului și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata dobânzii efective a activului financiar la momentul inițial.

Dacă un activ financiar măsurat la cost amortizat are o rată variabilă a dobânzii, rata de actualizare pentru evaluarea oricărei pierderi din amortizare este rata variabilă curentă a dobânzii, specificată în contract. Valoarea contabilă a activului este diminuată prin folosirea unui cont de provizion. Cheltuiala cu deprecierea de valoare se recunoaște în contul de profit și pierdere.

Dacă într-o perioadă următoare un eveniment care a avut loc ulterior momentului recunoașterii deprecierei determina reducerea pierderii din depreciere, pierderea din depreciere recunoscută anterior este reluată fie direct, fie prin ajustarea unui cont de provizion. Reducerea pierderii din depreciere se recunoaște în contul de profit și pierdere.

#### *Active financiare disponibile pentru vânzare*

Societatea evaluează la data fiecărui bilanț dacă există dovezi obiective că un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. În cazul investițiilor de capital clasificate ca disponibile pentru vânzare, o scădere semnificativă sau prelungită a valorii juste a acțiunii sub costul său este luată în considerare pentru a determina dacă activele sunt depreciate.

În cazul în care există astfel de dovezi pentru activele financiare disponibile pentru vânzare, pierderea cumulată – măsurată ca diferență între costul de achiziție și valoarea justă curentă, minus orice pierdere din depreciere pentru acel activ financiar recunoscut anterior în profit sau pierdere este eliminată din alte venituri din rezultatul global și recunoscute în contul de profit. Pierderile din depreciere recunoscute în contul de profit și pierdere și în cadrul instrumentelor de capitaluri proprii nu sunt anulate prin contul de profit și pierdere. În cazul în care, într-o perioadă ulterioară, valoarea justă a unui instrument de datorie clasificat drept disponibil pentru vânzare crește și creșterea poate fi obiectiv legat de un eveniment care are loc după ce pierderea a fost recunoscută în profit sau pierdere, pierderea din depreciere fiind reversată prin contul de profit și pierdere.

Date fiind limitările intrinseci ale metodologiilor aplicate și incertitudinea semnificativă a evaluării activelor pe piața locală, estimările Societății pot fi revizuite semnificativ după data aprobării situațiilor financiare.

#### *Derecunoaștere*

Societatea derecunoaște un activ financiar atunci când expiră drepturile de a primi fluxuri de numerar din acel activ financiar sau atunci când Societatea a transferat drepturile de a primi fluxurile de numerar contractuale aferente acelui activ financiar într-o tranzacție în care a transfera în mod semnificativ toate riscurile și beneficiile dreptului de proprietate.

Orice interes în activele financiare transferate reținut de Societate sau creat pentru Societate este recunoscut separat ca un activ sau datorie.

Societatea derecunoaște o datorie financiară atunci când s-au încheiat obligațiile contractuale sau atunci când obligațiile contractuale sunt anulate sau expiră.

#### **f) Investiții imobiliare**

Investițiile imobiliare sunt proprietăți imobiliare (terenuri, clădiri sau părți ale unei clădiri) deținute de către Societate în scopul închirierii sau pentru creșterea valorii sau ambele, și nu pentru a fi utilizate în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative sau a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

Anumite proprietăți includ o parte care este deținută pentru a fi închiriată sau cu scopul creșterii valorii și o alta parte care este deținută în scopul producerii de bunuri, prestării de servicii sau în scopuri administrative. Dacă aceste părți pot fi vândute separat (sau închiriate separat în baza unui contract de leasing financiar), atunci ele sunt contabilizate separat. Dacă părțile nu pot fi vândute separat, proprietatea este tratată ca investiție imobiliară numai dacă partea utilizată în scopul producerii de bunuri, prestării de servicii sau în scopuri administrative este nesemnificativă.

#### *Recunoaștere*

O investiție imobiliară este recunoscută ca activ dacă, și numai dacă:

- este probabil ca un beneficiu economic viitor asociat elementului să intre în entitate;
- costul activului poate fi determinat în mod credibil.



## **Evaluare**

### **Evaluarea inițială**

O investiție imobiliară este evaluată inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Costul unei investiții imobiliare achiziționate este format din prețul de cumpărare al acesteia plus orice cheltuieli direct atribuibile (de exemplu, onorariile profesionale pentru prestarea serviciilor juridice, taxele de transfer ale proprietății și alte costuri de tranzacționare). Modelul bazat pe cost este specificat în IAS 16 – „Imobilizări corporale” și prevede că o investiție imobiliară să fie evaluată după evaluarea inițială la costul amortizat mai puțin orice pierdere acumulată din depreciere.

Valoarea investițiilor imobiliare ale Societății la 01 ianuarie 2016, 31 decembrie 2016 și 30 iunie 2017 este detaliată în Nota 3.

### **Evaluarea ulterioară**

Politica contabilă a Societății privind evaluarea ulterioară a investițiilor imobiliare este modelul bazat pe cost aplicându-se prevederile IAS 16 – „Imobilizări corporale”. Această politică este aplicată în mod uniform tuturor investițiilor imobiliare. Dacă indeplinesc condițiile pentru a fi clasificate în vederea vânzării se vor evalua în conformitate cu prevederile IFRS 5 – „Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte”

### **Transferuri**

Transferurile la sau de la investiții imobiliare sunt făcute atunci și numai atunci când există modificare în utilizarea respectivului activ. Pentru transferul unei investiții imobiliare evaluate la valoare justă la imobilizări corporale, costul implicit al activului în scopul contabilizării sale ulterioare va fi valoarea sa justă de la data modificării utilizării.

### **Deprecierea**

Se aplică aceleași politici contabile ca și pentru imobilizări corporale.

### **Derecunoașterea**

Valoarea contabilă a unei investiții imobiliare este derecunoscută la cedare sau atunci când investiția este definitiv retrasă din folosință și nu se mai așteaptă beneficii economice viitoare din cedarea sa. Câștigurile sau pierderile care rezultă din casarea sau vânzarea unei investiții imobiliare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere atunci când aceasta este casată sau vândută.

## **g) Imobilizări corporale**

### **Recunoaștere și evaluare**

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost de către Societate. Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție (pentru cele procurate cu titlu oneros), la valoarea de aport (pentru cele primite ca aport în natură la constituirea/majorarea capitalului social), respectiv la valoarea justă de la data dobândirii (pentru cele primite cu titlu gratuit).

Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumpărare, inclusiv taxe nerecuperabile, după deducerea oricăror reduceri de preț de natură comercială și oricăror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesară pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere, cum ar fi: cheltuielile cu angajații care rezultă direct din construcția sau achiziționarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, onorariile profesionale.

Conform IFRS 1, dacă o entitate utilizează valoarea justă drept cost presupus pentru un element de imobilizări corporale, o investiție imobiliară sau o imobilizare necorporală în situația

de deschidere a poziției financiare, primele situații financiare ale entității întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară trebuie să prezinte pentru fiecare element din situația de deschidere a poziției financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară:

- valoarea agregată a acelor valori juste; și
- ajustarea agregată a valorilor contabile raportate conform principiilor contabile anterioare

Valoarea imobilizărilor corporale ale Societății la 01 ianuarie 2017 și 30 iunie 2017 este detaliată în Nota 1.

Pentru recunoașterea ulterioară, la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării. Valoarea bunului reevaluat fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluările trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

Reevaluările sunt efectuate de către evaluatori independenți certificați ANEVAR. Valoarea reevaluată (în plus) se substituie costului de achiziție. Diferențele în plus din reevaluare se reflectă în contabilitate la alte elemente ale rezultatului global și acumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare (cu excepția cazului în care creșterea compensează o scădere din reevaluarea anterioară a aceluiași activ recunoscută anterior în profit sau pierdere, caz în care creșterea se recunoaște direct în profit sau pierdere).

Diferențele în minus din reevaluare se recunosc în profit sau pierdere (cu excepția cazului în care scăderea compensează o creștere anterioară din reevaluare, acumulată în capitalurile proprii ca surplus din reevaluare, caz în care reducerea este recunoscută în alte elemente ale rezultatului global, micșorând surplusul din reevaluare).

Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale este transferat direct în rezultatul reportat atunci când activul este derecunoscut. Aceasta implică transferul întregului surplus atunci când activul este retras sau cedat. Transferurile din surplusul din reevaluare în rezultatul reportat nu se efectuează prin profit sau pierdere și sunt supuse după caz unor eventuale restricții în vederea distribuiri către acționari.

Sumele plătite sau de plătit, generate de reparațiile și întreținerile zilnice a imobilizărilor corporale deținute sunt înregistrate pe cheltuielile societății, potrivit contabilității de angajament, influențând în mod corespunzător contul de profit și pierdere al perioadei.

Sumele plătite sau de plătit, generate de operațiunile care conduc la creșterea valorii și/sau duratei de viață, prin modernizarea imobilizărilor corporale deținute, respectiv acele operațiuni care conduc la o îmbunătățire semnificativă a parametrilor tehnici, la o creștere a potențialului de generare a unor beneficii economice de către acestea, se capitalizează (măresc în mod corespunzător valoarea contabilă a respectivei imobilizări).

### **Amortizare**

Cheltuielile cu amortizarea pentru fiecare perioadă sunt recunoscute în profit sau pierdere numai dacă nu sunt incluse în valoarea contabilă a unui alt activ. Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată) utilizându-se metoda de amortizare liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor și se include lunar pe cheltuielile societății.

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesară pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere. Amortizarea unui activ încetează cel mai devreme la data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS – 5 „Active pe termen lung deținute

pentru vânzare” și la data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu încetează când activul nu este utilizat sau este scos din uz, cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat. Cu toate acestea, conform metodelor de amortizare bazate pe utilizare, cheltuielile de amortizare pot fi „zero” atunci când nu există producție. Fiecare parte a unui element de imobilizări corporale cu un cost semnificativ față de costul total al elementului trebuie amortizat separat. Valoarea reziduală și durata de viață utilă ale unui activ trebuie revizuite cel puțin la fiecare sfârșit de exercițiu financiar. Dacă așteptările se deosebesc de alte estimări anterioare, modificarea (modificările) trebuie contabilizată(e) ca modificare de estimare contabilă, în conformitate cu IAS 8 – „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”. Terenurile nu se depreciază, deprecierea altor bunuri tangibile este calculată, folosind metoda amortizării liniare, alocând costuri aferente valorii reziduale în concordanță cu durata de viață aferentă.

Durata de viață aferentă imobilizărilor corporale existentă în prezent este:

- Construcții 8-60 ani
- Instalații tehnice și mașini 3-18 ani
- Alte instalații, utilaje, mobilier 3-18 ani

### **Depreciere**

Un activ este depreciat atunci când valoarea sa contabilă depășește valoarea sa recuperabilă.

Cu ocazia fiecărei date de raportare, entitatea trebuie să verifice dacă există indicii ale deprecierei activelor. În cazul în care sunt identificate astfel de indicii, entitatea trebuie să estimeze valoarea recuperabilă a activului.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare trebuie recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, reducerea trebuie recunoscută în alte elemente ale rezultatului global în măsura în care surplusul din reevaluare prezintă un sold creditor pentru acel activ. Reducerea recunoscută în alte elemente ale rezultatului global micșorează suma cumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

### **Derecunoaștere**

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale trebuie derecunoscută:

- la cedare; sau
- când nu se mai așteaptă nici un beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea sa.

Câștigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale trebuie inclus(ă) în profit sau pierdere când elementul este derecunoscut. Câștigurile nu trebuie clasificate drept venituri.

## **h) Imobilizări necorporale**

### **Recunoaștere și evaluare**

Pentru recunoașterea unui activ drept imobilizare necorporală entitatea trebuie să demonstreze că elementul respectiv întrunește următoarele:

a) definiția unei imobilizări necorporale respectiv:

- este separabilă, adică poate fi separată sau divizată de entitate și vândută, transferată, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract, un activ sau o datorie corespondentă; sau
- decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi și obligații.

b) criteriile de recunoaștere, respectiv:

- este probabil ca beneficiile economice viitoare preconizate a fi atribuite imobilizării să revină entității; și
- costul unei imobilizări poate fi evaluat fiabil

O imobilizare necorporală trebuie evaluată inițial la cost.

Costul unei imobilizări necorporale dobândite separat este alcătuit din:

- a) prețul său de cumpărare, inclusiv taxele vamale de import și taxele de cumpărare nerambursabile, după scăderea reducerilor și rabaturilor comerciale; și
- b) orice cost de atribuit direct pregătirii activului pentru utilizarea prevăzută.

Pentru o imobilizare necorporală dobândită gratuit, sau pentru o contraprestație simbolică, prin intermediul unei subvenții guvernamentale, entitatea recunoaște inițial activul la valoarea nominală plus orice cheltuieți, direct atribuibile pregătirii activului pentru utilizarea intenționată.

Imobilizările necorporale, conform reglementărilor general acceptate nu pot fi dobândite prin schimburi de active, acestea fiind tratate ca livrări separate.

#### **Amortizare**

Cheltuiala aferentă achizițiilor de patente, mărci înregistrate și licențe este capitalizată și amortizată pe baza metodei liniare pe parcursul duratei de viață a acestora, care însă nu poate depăși 5 de ani.

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3-5 ani.

#### **i) Stocuri**

Stocurile sunt evaluate la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă, în conformitate cu IAS 2 – „Stocuri”.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achiziție, costurile de conversie, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în starea și în locul în care se găsesc. Acesta este determinat pe baza metodei primul intrat, primul ieșit (FIFO).

Costul produselor finite și în curs de execuție include materiile prime, cheltuielile directe cu forța de muncă, alte cheltuieli directe și cheltuielile de regie corespunzătoare (în funcție de capacitatea operațională normală), mai puțin cheltuielile cu împrumuturile. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin cheltuielile de finalizare și cheltuielile de vânzare. Costul stocurilor include transferurile din capitalurile proprii ale câștigurilor/pierderilor rezultate din instrumentele de acoperire împotriva riscurilor asociate fluxurilor de numerar aferente achizițiilor de stocuri.

#### **j) Deprecierea activelor, altele decât cele financiare**

Valoarea contabilă a activelor Societății care nu sunt de natură financiară, altele decât activele de natura impozitelor amânate, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a identifica existența indiciilor de depreciere. Dacă există asemenea indicii, se estimează valoarea recuperabilă a activelor respective.

O pierdere din depreciere este recunoscută atunci când valoarea contabilă a activului sau a unității sale generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă a activului sau a unității generatoare de numerar. O unitate generatoare de numerar este cel mai mic grup identificabil care generează numerar și care în mod independent față de alte active și alte grupuri de active are capacitatea de a genera fluxuri de numerar. Pierderile din depreciere se recunosc în situația rezultatului global. Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea sa justă mai puțin costurile pentru vânzarea acelui activ sau unități. Pentru determinarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare de numerar

sunt actualizate folosind o rata de actualizare înainte de impozitare care reflectă condițiile curente de piață și riscurile specifice activului respectiv.

Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele precedente sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă s-au diminuat sau nu mai există. Pierderea din depreciere se reia dacă s-a produs o schimbare în estimările folosite pentru a determina valoarea de recuperare. Pierderea din depreciere se reia doar în cazul în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care s-ar fi calculat, netă de amortizare și depreciere, dacă pierderea din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

#### **k) Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute ca o datorie către acționari în situațiile financiare în perioada în care sunt aprobate de către acționarii societății. Profitul disponibil pentru repartizare este profitul anului înregistrat în situațiile financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

#### **l) Provizioane**

Provizioanele sunt datorii incerte din punct de vedere al plasării în timp sau al valorii.

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație prezentă legală sau implicită ca urmare a unor evenimente trecute și când este probabil ca un consum de resurse să fie necesar pentru stingerea obligației. De asemenea, o estimare fiabilă a cuantumului acestei obligații trebuie să fie posibilă. Dacă Societatea așteaptă o rambursare parțială sau integrală a cheltuielilor care se impun pentru decontarea unui provizion (ex: prin contractele de asigurare) ea va trebui:

- a) să recunoască o rambursare doar în cazul în care este sigură că aceasta se va efectua dacă societatea își onorează obligațiile, iar suma recunoscută ca rambursare nu va depăși provizionul;
- b) să recunoască suma rambursată ca un activ separat. În situația rezultatului global, cheltuiala aferentă unui provizion poate fi prezentată după ce a fost scăzută valoarea recunoscută a rambursării.

Provizioanele se reanalizează la finalul perioadei de raportare și se ajustează astfel încât să reflecte cea mai bună estimare curentă. În cazul în care nu mai este probabilă ieșirea de resurse care încorporează beneficii economice, provizionul trebuie anulat.

Nu se recunosc provizioane pentru costurile care sunt suportate pentru desfășurarea activității în viitor.

Societatea înregistrează provizioane pentru contracte oneroase în situațiile în care beneficiile estimate a fi obținute dintr-un contract sunt mai mici decât cheltuielile inevitabile asociate îndeplinirii obligațiilor contractuale.

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

#### **m) Venituri**

Veniturile înregistrate de Societate sunt contabilizate după natura lor (exploatare, financiare).

Când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi

recuperate. Veniturile din furnizarea de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Pentru recunoaștere se mai cere ca să existe probabilitatea ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru societate, stadiul final al tranzacției la finalul perioadei și costurile suportate pentru tranzacție precum și cele pentru finalizarea tranzacției să poată fi evaluate în mod fiabil.

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul în care s-a transferat cumpărătorului riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate, societatea nu mai gestionează bunurile și nu mai deține controlul efectiv asupra lor. Veniturile și cheltuielile care se referă la aceeași tranzacție sunt recunoscute în mod simultan.

Veniturile trebuie evaluate la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit. Dacă tranzacția este de natură financiară, valoarea justă se determină prin actualizarea tuturor sumelor de primit în viitor, utilizând o rată a dobânzii implicită, diferența față de valoarea contabilă fiind venit din dobânzi.

Sumele colectate în numele unor terțe părți, cum ar fi taxele de vânzare, taxele pentru bunuri și servicii, și taxele pe valoarea adăugată nu sunt beneficii economice generate pentru entitate și nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii. Prin urmare, sunt excluse din venituri. Similar, în cazul unui contract de mandat, intrările brute de beneficii economice includ sumele colectate în numele mandantului și care nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii ale entității. Sumele colectate în numele mandantului nu reprezintă venituri. În schimb, veniturile sunt reprezentate de valoarea comisioanelor.

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute utilizând metoda dobânzii efective proporțional cu perioada de timp relevantă, pe baza principalului și a ratei efective pe perioada până la scadență sau pe perioade mai scurte dacă de această perioadă se leagă costurile tranzacției, când se stabilește că societatea va obține astfel de venituri. Când dobânda neplătită a fost acumulată înainte de achiziționarea unei investiții purtătoare de dobândă, încasările ulterioare de dobândă sunt distribuite între perioadele de preachiziție și de postachiziție; doar partea postachiziție este recunoscută ca venit.

Veniturile din imobilizări financiare, respectiv dividendele de primit de la entități la care societatea deține participații, sunt recunoscute în situațiile financiare ale Societății la data la care este stabilit dreptul Societății de a primi aceste venituri.

Tot ca venituri din imobilizări financiare se înregistrează și valoarea nominală a acțiunilor care se primesc cu titlu gratuit, ca efect al încorporării directe a profitului aferent ultimei perioade în capitalul social al unei entități la care se dețin participații.

Veniturile realizate din vânzarea/cedarea participațiilor deținute vor fi recunoscute la data când dreptul de proprietate asupra acestora este transferat de la vânzător la cumpărător, utilizându-se contabilitatea datei de decontare.

Veniturile din tranzacționarea titlurilor de participare sunt recunoscute la valoarea brută (valoarea tranzacției), iar cele rezultate din tranzacții cu investiții financiare pe termen scurt sunt evidențiate pe bază netă (diferența între valoarea de vânzare și cost).

#### **n) Beneficiile angajaților**

##### *Beneficii pe termen scurt*

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsura ce serviciul aferent este prestat. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate. Societatea recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în

condițiile în care Societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

#### *Planuri de contribuții determinate*

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român, către sistemul asigurărilor de sănătate și fondului de somaj, în decursul derularii activității normale. Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere al perioadei atunci când sunt efectuate.

Societatea nu are alte obligații suplimentare.

#### *Beneficiile pe termen lung ale angajaților*

Obligația netă a Societății în ceea ce privește beneficiile aferente serviciilor pe termen lung este reprezentată de valoarea beneficiilor viitoare pe care angajații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate de către aceștia în perioada curentă și în perioadele anterioare.

Societatea nu este angajată în nici un sistem de pensii independent sau alt sistem de beneficii post pensionare și nu are nici un fel de alte obligații în acest sens. Societatea nu are obligația acordării către angajați de beneficii la data pensionării.

#### **o) Câștiguri și pierderi din diferențe de curs valutar**

Tranzacțiile în valută se înregistrează în moneda funcțională (leu), prin convertirea sumei în valută la cursul de schimb oficial comunicat de Banca Națională a României, valabil la data tranzacției. La data raportării, elementele monetare exprimate în valută sunt convertite utilizându-se cursul de schimb de închidere.

Diferențele de curs care apar cu ocazia decontării elementelor monetare sau a convertirii elementelor monetare la cursuri diferite față de cele la care au fost convertite la recunoașterea inițială (pe parcursul perioadei) sau în situațiile financiare anterioare sunt recunoscute ca pierdere sau câștig în contul de profit sau pierdere în perioada în care apar.

#### **p) Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit aferent exercițiului cuprinde impozitul curent, impozitul amânat și impozitul specific.

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global când impozitul este aferent elementelor de capital.

Impozitul curent este impozitul de plătit aferent profitului realizat în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data raportării și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente. Pentru exercitiul financiar la 30 iunie 2017, rata impozitului pe profit a fost de 16%.

Impozitul amânat este determinat de Societate folosind metoda bilanțului pentru acele diferențe temporare ce apar între baza fiscală de calcul a impozitului pentru active și datorii și valoarea contabilă a acestora, folosită pentru raportare în situațiile financiare individuale.

Impozitul amânat nu se recunoaște pentru următoarele diferențe temporare:

- recunoașterea inițială a fondului comercial,
- recunoașterea inițială a activelor și datoriilor provenite din tranzacții care nu sunt combinații de întreprinderi și care nu afectează nici profitul contabil nici pe cel fiscal și diferite provenind din investiții în filiale, cu condiția ca acestea să nu fie reluate în viitorul apropiat.

Impozitul amânat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se așteaptă să fie aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației în vigoare la data raportării. Creanțele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile și creanțele curente cu impozitul și dacă acestea sunt aferente

impozitului corectat de aceeași autoritate fiscală pentru aceeași entitate supusă taxării sau pentru autorități fiscale diferite dar care doresc să realizeze decontarea creanțelor și datoriilor curente cu impozitul utilizând o bază netă sau activele și datoriile aferente vor fi realizate simultan.

Creanța privind impozitul amânat este recunoscută de Societate numai în măsura în care este probabilă realizarea de profituri viitoare care să poată fi utilizată pentru acoperirea pierderii fiscale. Creanța este revizuită la încheierea fiecărui exercițiu financiar și este diminuată în măsura în care beneficiul fiscal aferent este improbabil să se realizeze.

Impozitul specific este stabilit conform Legii nr.170/2016 privind impozitul specific unor activități. Impozitul specific se aplică pentru societățile care aveau înscrisă în actele constitutive, potrivit legii, ca activitate principală sau secundară, una dintre activitățile corespunzătoare următoarelor coduri CAEN: 5510 „Hoteluri și alte facilități de cazare similare”; 5610 – „Restaurante”, 5630 – „Baruri și alte activități de servire a băuturilor”. Pentru veniturile obținute din celelalte activități desfășurate de societate se calculează și se plătește impozit pe profit.

#### **r) Rezultatul pe acțiune**

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari ai Societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare.

#### **s) Raportarea pe segmente**

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. Din punct de vedere geografic, Societatea furnizează produse și servicii numai pe teritoriul României.

La data de 30 iunie 2017, Societatea nu a identificat segmente de activitate sau geografice raportabile semnificative și nici nu obține informații financiare distincte referitoare la segmente de activitate.

#### **t) Determinarea valorii juste**

IFRS 13 „Evaluarea la valoarea justă” înlocuiește cerințele de evaluare a valorii juste incluse în standardele individuale IFRS cu un cadru unic de determinare a acesteia. IFRS 13 descrie modul în care trebuie determinată valoarea justă în situația în care aceasta este impusă sau permisă de IFRS.

Standardul nu introduce noi cerințe de evaluare a activelor și pasivelor la valoarea justă, și nici nu elimină excepțiile care sunt prezentate în anumite standarde. IFRS 13 conține un cadru extins care prevede cerințe de prezentare a informațiilor suplimentare celor existente, care permit utilizatorilor situațiilor financiare să evalueze metodele și informațiile utilizate pentru determinarea valorii juste.

Anumite politici contabile ale societății și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele și datoriile financiare cât și pentru cele nefinanciare. Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/sau prezentării informațiilor în baza metodelor descrise mai jos. Atunci când e cazul, informații suplimentare cu privire la ipotezele utilizate în determinarea valorilor juste sunt prezentate în notele specifice activului sau datoriei respective.

- Creanțe comerciale și de altă natură



Valoarea justă a creanțelor comerciale și de altă natură este estimată ca valoare prezentă a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate utilizând o rată de finanțare specifică pieței la data raportării financiare. Această valoare este determinată în scop informativ.

- Împrumuturi purtătoare de dobândă

Valoarea justă a acestor elemente este estimată ca valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar reprezentând principal și dobândă, actualizate utilizând o rată de finanțare specifică pieței la data raportării financiare. Această valoare este determinată în scop informativ.

- Imobilizări corporale

Valoarea justă a acestor elemente a fost stabilită în urma reevaluării efectuată de către un evaluator independent, membru ANEVAR, folosindu-se metoda comparației pentru terenuri și metoda actualizării fluxurilor financiare pentru clădiri și construcții.

## C. NOTE DE PREZENTARE

### 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

**Imobilizările corporale** sunt recunoscute în conformitate cu IAS 16 (revizuit 2003) folosindu-se tratamentul alternativ permis de acest standard. Valorile utilizate în bilanțul de deschidere IFRS pentru imobilizările corporale reprezintă valori juste la data trecerii la IFRS „drept cost presupus al acestora la acea dată” IFRS1 BC41.

Grupa „Terenuri” este reflectată la valoarea justă conform evaluării efectuate la 31 decembrie 2014. Raportul de evaluare a imobilizărilor corporale de natura terenurilor întocmit de S.C. DARIAN DRS S.A. – membru ANEVAR, în anul 2014 a avut ca scop estimarea valorii de piață a terenurilor și s-au avut în vedere recomandările Standardului Internațional de Aplicație în Evaluare 1 – EVA 1 „Evaluarea pentru raportarea financiară”. Valoarea evaluată a terenurilor la data de 31.12.2014 a fost de 49.221.409 lei calculată la un preț mediu de 43 euro/mp. Criza economică a avut un impact puternic asupra pieței terenurilor, acestea au fost de la bun început cel mai afectat segment al pieței imobiliare. Conform politicilor contabile aprobate pentru terenuri nu se calculează amortizare.

Grupa „Construcții” a fost evaluată la data de 31 decembrie 2014 prin metoda actualizării fluxurilor financiare (abordarea pe bază de venit) de către S.C. DARIAN DRS S.A. – membru ANEVAR, iar în evidența contabilă valoarea justă a mijloacelor fixe a fost înregistrată prin eliminarea amortizării cumulate.

- lei

<b>Grupa</b>	<b>Valoare contabilă la 31.12.2014</b>	<b>Amortizare cumulată</b>	<b>Valoare justă la 31.12.2014</b>	<b>Diferențe din reevaluare</b>
<i>Construcții și investiții imobiliare</i>	78.484.971	11.625.921	69.799.797	2.940.747
<i>Terenuri</i>	49.029.588	0,00	49.221.409	191.821

Costurile îndatorării (dobânda și comisioanele aferente acestor împrumuturi contractate) care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ sunt incluse în costul aceluia activ. În cursul anului 2017 societatea nu a capitalizat dobânzi. Amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 8–60 ani. Imobilizările corporale ieșite din patrimoniu prin vânzare, casare sau alte moduri de ieșire, se reflectă în contul de profit și pierdere la valoarea contabilă netă. Diferența de reevaluare aferentă acestora se consideră realizată doar la vânzarea, casarea imobilizărilor sau pe măsura folosirii acestora și se transferă în rezultatul reportat.

Grupele „Instalații tehnice, mijloace de transport” și „Mobilier, aparatură, birotică” sunt înregistrate la cost istoric, amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 3–18 ani.

Intrările de imobilizări corporale au fost în valoare de 917.310 lei ce constă în lucrări de investiții și modernizare puse în funcțiune și 1.898.437 lei lucrări în curs de execuție. La 30 iunie 2017 societatea nu a obținut în regie proprie mijloace fixe.

De la începutul anului până la data raportării nu s-au înregistrat ieșiri de mijloace fixe.

Nu au fost constituite ajustări pentru deprecierea mijloacelor fixe.

În contextul economic actual, Societatea a analizat sursele interne și externe de informații în vederea aplicării prevederilor IAS 36 – „Deprecierea activelor” și ca urmare a considerat că nu este necesară înregistrarea unei ajustări privind deprecierea activelor de natura instalațiilor tehnice și mijloacelor de transport.

➤ Imobilizări corporale la valoarea brută la 30.06.2017:

- lei .

30 iunie 2017	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	TOTAL
<b>Sold inițial</b>	<b>49.221.409</b>	<b>77.522.806</b>	<b>31.293.920</b>	<b>3.326.752</b>	<b>161.364.887</b>
Intrări	0	60.166	857.144	2.046.279	<b>2.963.589</b>
Ieșiri	0	0	-235.651	-147.842	<b>-383.493</b>
Transferuri rezerve din reevaluare în rezultatul reportat	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Sold final</b>	<b>49.221.409</b>	<b>77.582.972</b>	<b>31.915.412</b>	<b>5.225.189</b>	<b>163.944.982</b>

➤ Influența amortizărilor și a provizioanelor asupra valorii brute a imobilizărilor corporale an 2017:

- lei .

30 iunie 2017	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini,	Utilaje și mobilier	TOTAL
<b>Sold inițial</b>	<b>0</b>	<b>7.634.077</b>	<b>21.831.456</b>	<b>2.741.946</b>	<b>32.207.479</b>
Ajustări de valoare reprezentând amortizări și deprecieri	0	2.233.507	844.910	155.934	<b>3.234.351</b>
Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite.	0	0	-115.558	-92.324	<b>-207.882</b>
<b>Sold final</b>	<b>0</b>	<b>9.867.584</b>	<b>22.560.809</b>	<b>2.805.556</b>	<b>35.233.949</b>

<b>Valoarea netă a mijloacelor fixe la 30 iunie 2017</b>	<b>49.221.409</b>	<b>67.715.387</b>	<b>5.201.642</b>	<b>1.347.406</b>	<b>128.711.034</b>
--	-------------------	-------------------	------------------	------------------	--------------------

## 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale sunt recunoscute inițial la cost în conformitate IAS 38 – „Imobilizări necorporale” (revizuit 2004).

În această grupă sunt incluse licențe pentru programe informatice și marca societății OSIM înregistrate la cost istoric supuse amortizării prin metoda liniară pe o durată de la 3 la 5 ani. Activele necorporale nu sunt reevaluate, valoarea fiecărui activ necorporal fiind analizată an de an pentru eventualitatea constatării unor deprecieri.

La 30 iunie 2017 imobilizările necorporale nete se prezintă astfel:

	- lei	
Cost	2016	2017
<b>Sold inițial 01.01.</b>	<b>331.404</b>	<b>331.404</b>
Intrări	0	6.809
<b>Sold final 30.06.</b>	<b>331.404</b>	<b>338.213</b>
	2016	2017
<b>Ajustări de valoare</b>		
<b>Sold inițial 01.01.</b>	<b>271.924</b>	<b>285.492</b>
Ajustări de valoare reprezentând amortizări și deprecieri	6.794	6.794
<b>Sold final 30.06.</b>	<b>278.708</b>	<b>292.275</b>
<b>Valoarea netă a imobilizărilor necorporale la 01 ianuarie</b>	<b>59.481</b>	<b>45.913</b>
<b>Valoarea netă a imobilizărilor necorporale la 30 iunie</b>	<b>52.697</b>	<b>45.938</b>

## 3. INVESTIȚII IMOBILIARE

Grupa „Investiții imobiliare” a fost evaluată la data de 31 decembrie 2014 prin metoda actualizării fluxurilor financiare (abordarea pe bază de venit) de către S.C. DARIAN DRS S.A. – membru ANEVAR, iar în evidența contabilă valoarea justă a mijloacelor fixe a fost înregistrată prin eliminarea amortizării cumulate. La 30 iunie 2017 situația investițiilor imobiliare se prezintă astfel:

	- lei	
Cost	2016	2017
<b>Sold inițial 01.01.</b>	<b>478.110</b>	<b>478.110</b>
leșiri	0	0
<b>Sold final 30.06.</b>	<b>478.110</b>	<b>478.110</b>
	2016	2017
<b>Ajustări de valoare</b>		
<b>Sold inițial 01.01.</b>	<b>42.244</b>	<b>84.488</b>
Ajustări de valoare reprezentând amortizări și deprecieri	21.122	21.122
<b>Sold final 30.06.</b>	<b>63.366</b>	<b>105.610</b>
<b>Valoarea netă a investițiilor imobiliare la 01.01.</b>	<b>435.866</b>	<b>393.622</b>
<b>Valoarea netă a investițiilor imobiliare la 30.06.</b>	<b>414.744</b>	<b>372.500</b>

#### 4. ACTIVE FINANCIARE

Titlurile de valoare sunt recunoscute în situațiile financiare în conformitate cu IAS 39 – „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 – „Instrumente financiare: Informații de furnizat”. Societatea a aplicat următoarele principii de recunoaștere și evaluare a acțiunilor și titlurilor de valoare:

- acțiunile deținute necotate la bursă sunt înregistrate la valoarea justă, eventualele câștiguri sau pierderi urmând a fi recunoscute în contul de profit și pierdere.
- acțiunile deținute cotate la bursă sunt înregistrate la valoarea justă (valoarea din ultima zi de tranzacționare a anului), eventualele câștiguri sau pierderi urmând a fi recunoscute în contul de profit și pierdere.

În baza acestor principii, societatea a încadrat titlurile de valoare deținute la S.C. Turism Lotus Felix S.A. și S.C. Transilvania Hotels&Travel S.A. (care sunt recunoscute ca imobilizări financiare) la acțiuni deținute la entități asociate. Imobilizările financiare sunt recunoscute în Situația poziției financiare ca fiind evaluate la valoarea justă.

Acțiunile deținute la societățile necotate la bursă nu pot fi evaluate în mod fiabil deoarece nu există o piață activă pentru aceste titluri. Managementul societății a considerat că valoarea justă echivalează cu costul total al participației în capitalul social.

Acțiuni necotate:

					-lei
Numele investiției	Locul operațiunilor (sediul social)	Procent deținut la 30 iunie 2016	Procent deținut la 30 iunie 2017	Valoare participatie la 30 iunie 2016	Valoare participatie la 30 iunie 2017
S.C. Transilvania Hotels&Travel S.A.	București	3,08%	18,35%	90.600	1.391.687
S.C. Turism Lotus Felix S.A.	Băile Felix	30,33%	30,33%	38.428.688	38.428.688
<b>Valoare acțiuni la entități asociate la 30.06.</b>				<b>38.519.288</b>	<b>39.820.673</b>

#### 5. STOCURI

Situația stocurilor, în structură se prezintă astfel:

			-lei
Stocuri	2016	2017	
Materii prime	12.202	19.901	
Materiale consumabile	557.236	639.281	
Obiecte de inventar	69.169	439.967	
Materiale aflate la terți	99.984	58.079	
Mărfuri	467.075	500.043	
Avansuri plătite	12.350	17.625	

			-lei
Stocuri	2016	2017	
Materii prime	15.409	15.460	
Materiale consumabile	550.377	770.466	
Obiecte de inventar	38.903	19.821	
Materiale aflate la terți	4.889	22.314	
Mărfuri	584.415	657.844	
Avansuri plătite	40.151	26.537	

Valoarea stocurilor la 01.ian.	1.218.015	1.674.896
Valoarea stocurilor la 30.iun.	1.234.144	1.512.441

Stocurile sunt recunoscute în situațiile financiare în conformitate cu IAS 2 – „Stocuri” (revizuit în 2003) aplicabil pentru perioadele anuale care încep la 01 ianuarie 2005.

Acestea se compun din:

**a) Materii prime și materiale consumabile** – intrările de materii prime și materiale consumabile se fac la cost de achiziție, fiind evidențiate cantitativ-valoric, iar la darea în consum se folosește metoda FIFO.

Criteriile care au stat la baza determinării stocurilor cu mișcare lentă și fără mișcare, sunt cele legate de data ultimei ieșiri din depozitul societății și de posibilitățile de valorificare ale acestora. Organizarea contabilității stocurilor se efectuează prin metoda inventarului permanent. Nu au fost constituite ajustări pentru deprecierea de valoare.

**b) Obiecte de inventar** – sunt evidențiate la cost de achiziție, iar ieșirea din gestiunile pentru obiectele de inventar în folosință se efectuează la valoarea contabilă istorică.

Sunt aplicate prevederile legale cu privire la perisabilități.

– în depozit: perioada de stocare este mică, aprovizionare se face pe măsura necesității consumului. Obiectele de inventar date în folosință se recunosc în întregime pe cheltuieli.

– în folosință: pe locurile de gestionare distincte funcție de utilitatea acestora. Evidența gestionară a acestora este ținută extracontabil.

**c) Produsele finite** – reprezintă valoarea stocului fabricat în cadrul societății, dar care de regulă este utilizat în scopuri proprii.

**d) Mărfuri** – sunt evidențiate la preț de achiziție în unitățile de alimentație publică prin practicarea adaosurilor comerciale stabilite prin decizia conducerii executive a societății în principal în funcție de: factorii ce influențează prețul pieței, fiscalitatea impusă pentru o anumită perioadă, de posibilitățile de desfacere și de eficiența unităților. Sunt aplicate prevederile legale cu privire la perisabilități. Organizarea contabilității stocurilor se efectuează prin metoda inventarului permanent. Metoda de ieșire din gestiune folosită este **metoda FIFO**.

## 6. CREANȚE COMERCIALE

În funcție de termenul de lichiditate, valoarea contabilă a creanțelor se prezintă astfel:

- lei		
Creanțe comerciale	2016	2017
Clienți	3.231.742	3.165.603
Clienți incertți	156.496	292.882
Clienți facturi de întocmit	-345.331	-133.552
<b>Valoarea creanțelor comerciale la 01.ian.</b>	<b>3.042.907</b>	<b>3.324.934</b>
Clienți	6.071.705	6.681.528
Clienți incertți	152.996	292.882
Clienți facturi de întocmit	261.609	-69.279
<b>Valoarea creanțelor comerciale la 30.iun.</b>	<b>6.486.310</b>	<b>6.905.131</b>
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	2016	2017
<b>Sold inițial la 01.ian.</b>	<b>156.496</b>	<b>292.882</b>
Ajustare constituită în an	0	0
Ajustare reversată în an	3.500	0
<b>Sold final la 30.iun.</b>	<b>152.996</b>	<b>292.882</b>

<b>Valoarea netă a creanțelor comerciale la 01.ian.</b>	<b>2.886.411</b>	<b>3.032.051</b>
<b>Valoarea netă a creanțelor comerciale la 30.iun.</b>	<b>6.333.314</b>	<b>6.612.249</b>

Creanțele comerciale ale Societății se compun din soldul clienților prin care societatea își valorifică serviciile pe piață internă și piață externă.

Valoarea creanțelor de pe piața internă este reflectată la preț istoric. Sunt înregistrate în funcție de vechimea lor și de tipul acestora. O particularitate specifică privind creanțele o reprezintă existența creanțelor de tipul gestiunii clienților hotelieri.

Creanțele sunt prezentate în situațiile financiare în funcție de natura lor la valoarea probabilă a se încasa. Pentru valorile pentru care încasarea este incertă, Societatea a calculat ajustări de depreciere.

## 7. ALTE CREANȚE

Alte creanțe reprezintă sumele de încasat de Societate din decontările cu personalul, debitori diverși și avansuri plătite. Cheltuielile în avans reprezintă plăți în avans pentru asigurări, plăți pentru upgrade programe informatice și abonamente telefonice.

	— lei	
<b>Alte creanțe la 01.ian.</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Alte creanțe în legătură cu personalul	14.148	721
Creanțe privind impozitul pe profit	0	0
Creanțe privind impozitul pe profit amânat	0	0
TVA de recuperat	295.083	155.964
Alte impozite și taxe	150.541	85.560
Debitori diverși	86.131	75.243
Sume în curs de lămurire	8.292	27.476
Cheltuieli înregistrate în avans	396.881	350.094
Alte creanțe-avansuri	3.723	16.038

<b>Valoarea altor creanțe la 01.ian.</b>	<b>954.799</b>	<b>711.094</b>
--	----------------	----------------

<b>Alte creanțe la 30.iun.</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Alte creanțe în legătură cu personalul	3.362	18.102
Creanțe privind impozitul pe profit	0	0
Creanțe privind impozitul pe profit amânat	0	0
TVA de recuperat	0	0
Alte impozite și taxe	79.000	69.386
Debitori diverși	78.731	70.336
Sume în curs de lămurire	30.368	19.622
Alte creanțe-avansuri	1.723	1.723
Cheltuieli înregistrate în avans	410.778	478.893

<b>Valoarea altor creanțe la 30.iun.</b>	<b>603.961</b>	<b>658.062</b>
--	----------------	----------------

<b>Ajustări pentru deprecierea altor creanțe</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Sold inițial</b>	<b>47.055</b>	<b>47.055</b>
Ajustare constituită în an	0	0
Ajustare reversată în an	0	0
<b>Sold final</b>	<b>47.055</b>	<b>47.055</b>

<b>Valoarea netă a altor creanțe la 01.ian.</b>	<b>907.744</b>	<b>664.039</b>
<b>Valoarea netă a altor creanțe la 30.iun.</b>	<b>556.906</b>	<b>611.006</b>

## 8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE ÎN NUMERAR

Conturile în lei și în valută sunt remunerate cu o rată a dobânzii stabilită de fiecare bancă în parte. Depozitele la termen scurt sunt create pe perioade variind de la o lună la 3 luni, în funcție de disponibilitățile la momentul respectiv, dar și de nevoile de finanțare imediate.

Depozitele la termen scurt sunt remunerate la o dobândă negociată mai mare decât dobânda aferentă contului curent. Alte echivalente în numerar reprezintă sumele în decontare aferente zilei precedente față de caseria centrală a societății.

Alte valori echivalente sunt în valoare de 120.694 lei la 30 iunie 2017 și reflectă sumele în decontare din plata cu cardul electronic și valoarea transferurilor bancare nefinalizate.

Situația numerarului și echivalentelor în numerar se prezintă astfel:

	lei	
<b>Numerar și echivalente în numerar</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Conturi la bănci în lei	8.127.584	9.828.177
Conturi la bănci în valută	1.144.495	1.487.592
Numerar în „casă”	4.755	4.735
Alte echivalente de numerar	61.192	136.919

<b>Valoare numerar și echivalente în numerar la 01.ian.</b>	<b>9.338.025</b>	<b>11.457.423</b>
---	------------------	-------------------

<b>Numerar și echivalente în numerar</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Conturi la bănci în lei	2.922.462	4.287.862
Conturi la bănci în valută	1.306.343	1.748.877
Numerar în „casă”	12.162	9.338
Alte echivalente de numerar	127.768	120.694

<b>Valoare numerar și echivalente în numerar la 30.iun.</b>	<b>4.368.736</b>	<b>6.166.772</b>
---	------------------	------------------

## 9. CAPITAL SOCIAL

Toate acțiunile sunt ordinare, au fost subscribe și sunt plătite integral la 30 iunie 2017. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune. Numărul de acțiuni autorizate a fi emise este egal cu cel al acțiunilor emise. În cursul anului 2017 nu au existat modificări ale numărului de acțiuni emise.

Acționari	la data de 01.01.2016			la data de 30.06.2016		
	număr acțiuni	valoare (lei)	ponderea deținută	număr acțiuni	valoare (lei)	ponderea deținută
1. S.I.F. TRANSILVANIA S.A.	313.579.000	31.357.900	63,20%	313.579.000	31.357.900	63,20%
2. S.I.F. OLTENIA S.A.	83.671.902	8.367.190	16,86%	84.174.259	8.417.426	16,97%
3. Persoane juridice	66.743.751	6.674.375	13,45%	66.743.751	6.674.375	13,45%
4. Persoane fizice	32.154.803	3.215.480	6,48%	31.652.446	3.165.245	6,38%
<b>TOTAL</b>	<b>496.149.456</b>	<b>49.614.946</b>	<b>100,00%</b>	<b>496.149.456</b>	<b>49.614.946</b>	<b>100,00%</b>

<b>Valoarea capitalului social la 30.06.2015</b>	<b>49.614.946</b>
--	-------------------

Acționari	la data de 01.01.2017			la data de 30.06.2017		
	număr acțiuni	valoare (lei)	ponderea deținută	număr acțiuni	valoare (lei)	ponderea deținută
1. S.I.F. TRANSILVANIA S.A.	313.579.000	31.357.900	63,20%	313.579.000	31.357.900	63,20%
2. S.I.F. OLTENIA S.A.	84.174.259	8.417.426	16,97%	84.174.259	8.417.426	16,97%
3. Alte persoane juridice	66.743.751	6.674.375	13,45%	66.743.751	6.674.375	13,45%
4. Persoane fizice	31.652.446	3.165.245	6,38%	31.652.446	3.165.245	6,38%
<b>TOTAL</b>	<b>496.149.456</b>	<b>49.614.946</b>	<b>100,00%</b>	<b>496.149.456</b>	<b>49.614.946</b>	<b>100,00%</b>

Valoarea capitalului social la 30.06.2017 49.614.946

## 10. REZULTATUL REPORTAT DIN APLICARE IFRS - IAS 29

Rezultatul reportat provine din aplicarea prevederilor IAS 29 – „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” asupra capitalurilor proprii (capital social, rezerve legale și alte rezerve) și din efectul aplicării pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. Rezultatul reportat a fost acoperit din capitalurile proprii, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor, cu respectarea prevederilor legale.

	- lei	
Rezultatul reportat	2016	2017
- reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.234.961	1.257.270
- provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	0	0
- provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus	2.861	2.861
<b>Sold inițial 01.ian.</b>	<b>1.237.822</b>	<b>1.260.131</b>
<b>Rezultatul reportat la 01.01.</b>	<b>1.237.822</b>	<b>1.260.131</b>

	- lei	
Rezultatul reportat	2016	2017
- reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.257.270	1.257.270
- provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	0	0
- provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus	2.861	2.861
<b>Sold final la 30.iun.</b>	<b>1.260.131</b>	<b>1.260.131</b>
<b>Rezultatul reportat la 30.iun.</b>	<b>1.260.131</b>	<b>1.260.131</b>

## 11. ALTE REZERVE

Pentru recunoașterea ulterioară a imobilizărilor corporale, Societatea a adoptat modelul reevaluării (IAS 16 pct. 29). Valoarea bunului bazat pe modelul reevaluării în conformitate cu (IAS



16 pct. 31) fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluările sunt facute cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului. Surplusul din rezerva din reevaluare efectiv realizat este înregistrat în conformitate cu prevederile (IAS 16 pct. 41).

<b>Rezerve</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Rezerve din reevaluare	65.484.617	64.754.312
Rezerve legale	4.778.721	5.109.418
Alte rezerve	60.079.984	61.885.588
<b>Sold inițial 01.ian.</b>	<b>130.343.322</b>	<b>131.749.318</b>
<b>Valoarea rezervelor la 01.01.</b>	<b>130.343.322</b>	<b>131.749.318</b>

<b>Rezerve</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Rezerve din reevaluare	65.119.611	64.579.610
Rezerve legale	4.778.721	5.109.418
Alte rezerve	61.520.289	64.371.045
<b>Sold final la 30.iun.</b>	<b>131.418.622</b>	<b>134.060.073</b>
<b>Valoarea rezervelor la 30.iun.</b>	<b>131.418.622</b>	<b>134.060.073</b>

Valoarea rezervei din reevaluare la data de 30 iunie 2017 este de 64.754.312 lei, iar la data de 30 iunie 2016 era de 65.484.617 lei.

Conform cerintelor legale, Societatea constituie rezerve legale în cuantum de 5% din profitul înregistrat conform RAS până la nivelul de 20% din capitalul social. Valoarea rezervei legale la data de 30 iunie 2017 este de 5.109.418 lei. Rezervele din reevaluare și rezervele legale sunt supuse restricțiilor aferente distribuirii către acționari. Alte rezerve includ sumele repartizate din profiturile realizate pe perioadele de raportare financiară la alte surse de finanțare pentru investiții conform strategiei de dezvoltare a Societații pe termen lung.

## 12. REZULTATUL CURENT

În rezultatul curent al exercițiului sunt recunoscute toate elementele de venituri și cheltuieli din perioada raportată. La data raportării societatea înregistrează o pierdere contabilă netă în valoare de 6.367.441 lei.

<b>Rezultat curent</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Sold inițial 01.01.</b>	<b>4.525.718</b>	<b>5.519.118</b>
Intrări rezultat curent	-3.301.140	-6.367.441
leșiri repartizarea profitului	-4.525.718	-5.519.118
<b>Sold final 30.06.</b>	<b>-3.301.140</b>	<b>-6.367.441</b>
<b>Valoarea profit net de repartizat</b>	<b>-3.301.140</b>	<b>-6.367.441</b>

- lei

Repartizări profit	2016	2017
<b>Sold inițial 01.01.</b>	<b>275.062</b>	<b>330.696</b>
Constituii curente	0	0
Anulări/utilizări curente rezervă legală	-275.062	-330.696
<b>Sold final 30.06.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Valoarea profitului repartizat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 13. PROVIZOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Pe parcursul anului 2017 nu au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Provizioanele aflate în sold la 30 iunie 2017 au fost constituite pentru:

- beneficiile angajaților – În cursul anului 2017 a fost reluat provizionul pentru concediile de odihnă neefectuate în cursul anului 2016 .

Societatea nu are alte obligații pentru care s-ar impune constituirea de provizioane.

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	2016	2017
<b>Sold inițial 01.01.</b>	<b>201.691</b>	<b>218.621</b>
<b>Total Provizion constituit în an</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reulare provizioane pentru beneficiile angajaților	130.926	145.752
<b>Total Provizion reversat în an</b>	<b>130.926</b>	<b>145.752</b>
<b>Sold final 30.06.</b>	<b>70.765</b>	<b>72.869</b>
<b>Valoarea provizioanelor la 30.iun.</b>	<b>70.765</b>	<b>72.869</b>

### 14. ALTE DATORII PE TERMEN MEDIU ȘI LUNG

Garanțiile de bună execuție sunt reflectate în categoria datoriilor financiare pe termen lung și reprezintă sume reținute de către beneficiar din contravaloarea lucrărilor prestate de către furnizor, valoarea acestora la data de 30 iunie 2017 fiind de 1.108.070 lei.

Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	2016	2017
Alte împrumuturi și datorii asimilate – sold inițial 01.01.	1.315.302	1.262.358
Alte împrumuturi și datorii asimilate – acumulări	74.882	53.502
Alte împrumuturi și datorii asimilate – achitări	6.097	207.791
Alte împrumuturi și datorii asimilate – sold la 30.06.	1.384.087	1.108.070
<b>Valoarea altor datorii la 30.iun.</b>	<b>1.384.087</b>	<b>1.108.070</b>

### 15. DATORII COMERCIALE

Datoriile comerciale se referă la obligațiile întreprinderii față de terțe persoane fizice sau juridice, rezultate din achiziția de bunuri, imobilizări sau utilizarea serviciilor.

	- lei	
Datorii comerciale	2016	2017
Furnizori	2.750.224	3.014.043
Furnizori de imobilizări	537.149	423.565
Furnizori facturi nesosite	142.010	208.531
<b>Sold inițial 01.01.</b>	<b>3.429.383</b>	<b>3.646.139</b>
Furnizori	12.781.097	13.808.661
Furnizori de imobilizări	1.823.192	2.808.034
Furnizori facturi nesosite	699.482	813.708
<b>Total acumulări datorii comerciale</b>	<b>15.503.770</b>	<b>17.430.404</b>
Furnizori	12.649.364	14.176.666
Furnizori de imobilizări	2.316.540	2.665.955
Furnizori facturi nesosite	694.525	816.033
<b>Total plăți datorii comerciale</b>	<b>15.660.429</b>	<b>17.658.654</b>
Furnizori	2.881.957	2.646.038
Furnizori de imobilizări	43.802	565.645
Furnizori facturi nesosite	146.966	206.206
<b>Sold final 30.06.</b>	<b>3.072.725</b>	<b>3.417.889</b>
<b>Valoarea datoriilor comerciale la 30.iun.</b>	<b>3.072.725</b>	<b>3.417.889</b>

## 16. TAXE CURENTE

Structura taxelor curente în sold la data raportării financiare se prezintă astfel:

	- lei	
Impozite și taxe curente	2016	2017
Asigurări sociale	557.906	710.927
Ajutor somaj	20.397	23.908
Alte datorii sociale	3.001	3.534
Impozit pe profit	0	0
Impozite aferente salariilor	248.749	288.564
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	187.650	64.996
Alte fonduri speciale, taxe și vărsăminte asimilate	4.028	4.301
<b>Sold inițial la 01.01.</b>	<b>1.021.731</b>	<b>1.096.229</b>
Asigurări sociale	480.626	507.444
Ajutor somaj	18.604	23.060
Alte datorii sociale	2.687	3.413
TVA de plată	261.556	828.971
Impozite aferente salariilor	197.814	265.992
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	196.300	19.599
Alte fonduri speciale, taxe și vărsăminte asimilate	15.566	21.840
<b>Sold final la 30.06.</b>	<b>1.173.154</b>	<b>1.124.318</b>
<b>Valoarea impozitelor și taxelor curente la 30.iun.</b>	<b>1.173.154</b>	<b>1.124.318</b>

Datoriile fiscale reprezintă sume datorate de către Societate bugetului de stat, datorii pentru care statul nu oferă o altă contraprestație sau o contravaloare.

La data raportării societatea nu are datorii restante față de bugetul de stat.

## 17. ALTE DATORII

Structura taxelor curente în sold la data raportării financiare se prezintă astfel:

- lei

Alte datorii curente	2016	2017
Avansuri încasate în contul comenzilor	9.580	53.971
Datorii salariale	614.847	732.0702
Garanții personal	1.084.914	1.367.080
Dividende de plată	182.597	236.083
Creditori diverși	138.106	243.367
Venituri în avans	417.580	325.370
<b>Sold inițial la 01.01.</b>	<b>2.447.624</b>	<b>2.958.573</b>
Avansuri încasate în contul comenzilor	926	926
Datorii salariale	570.136	811.586
Garanții personal	1.222.941	1.480.761
Dividende de plată	3.357.115	3.113.674
Creditori diverși	254.424	274.159
Venituri în avans	2.345.286	4.551.149
<b>Sold final la 30.06.</b>	<b>7.750.827</b>	<b>10.232.256</b>
<b>Valoare – alte datorii curente la 01.01.</b>	<b>2.447.624</b>	<b>2.958.573</b>
<b>Valoare – alte datorii curente la 30.06.</b>	<b>7.750.827</b>	<b>10.232.256</b>

## 18. VENITURI EXPLOATARE

Veniturile reprezintă intrarea brută de beneficii economice generate în cadrul desfășurării activității normale a Societății.

Veniturile din serviciile hoteliere (servicii de cazare) sunt recunoscute ca venit în măsură ce serviciile sunt prestate.

- lei

Indicatori	Realizat 30.iun.2016	%	Realizat 30.iun.2017	%
Venituri din servicii de cazare	6.486.734	31%	6.799.436	32%
Venituri din alimentație publică	7.238.507	35%	7.040.341	34%
Venituri din tratament	2.374.246	12%	1.797.773	9%
Venituri din agrement	2.202.332	11%	2.639.584	13%
Venituri din chirii	260.905	1%	270.815	1%
Alte venituri aferente cifrei de afaceri	1.780.761	9%	1.808.178	9%
Alte venituri din exploatare	264.557	1%	300.430	1%
<b>Venituri din exploatare – total</b>	<b>20.608.040</b>	<b>100%</b>	<b>20.656.555</b>	<b>100%</b>

## 19. CHELTUIELI

- lei

Indicatori	Realizat 30.iun.2016	Realizat 30.iun.2017
<b>Cheltuieli materiale</b>		
Cheltuieli cu materiile prime	37.307	35.812
Cheltuieli cu materialele consumabile	1.416.597	1.411.457
Cheltuieli privind obiectele de inventar	869.404	1.066.803
Cheltuieli privind materialele nestocate	34.883	23.081
Cheltuieli privind energia și apa	3.198.264	4.139.933
Cheltuieli privind mărfurile	2.418.644	2.316.413
Reduceri comerciale primite	-3.824	-1.887
<b>Cheltuieli materiale – total</b>	<b>7.971.275</b>	<b>8.991.611</b>

Indicatori	Realizat 30.iun.2016	Realizat 30.iun.2017
<b>Cheltuieli cu terți</b>		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	480.566	358.281
Cheltuieli cu chirii	16.070	16.070
Cheltuieli cu primele de asigurare	38.319	15.750
Cheltuieli cu studiile și cercetările	0	0
Cheltuieli cu colaboratorii	343.146	246.488
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	6.320	397
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	76.908	58.977
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	0	0
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transfer	25.124	20.918
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	25.797	25.991
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	55.042	78.736
Alte cheltuieli cu serviciile – terți	1.072.184	1.213.745
<b>Cheltuieli cu terți – total</b>	<b>2.140.147</b>	<b>2.035.353</b>
<b>Impozite și taxe</b>		
Cheltuieli cu alte impozite, taxe	784.209	804.107
<b>Impozite și taxe – total</b>	<b>784.209</b>	<b>804.107</b>
<b>Cheltuieli salariale</b>		
Cheltuieli cu salariile personalului	7.447.395	8.811.207
Cheltuieli cu tichetele de masă acord salariaților	699.482	858.386
Cheltuieli privind asig. și protecția socială	1.897.616	2.192.872
<b>Cheltuieli salariale – total</b>	<b>10.044.493</b>	<b>11.862.465</b>
<b>Amortizări, ajustări, provizioane</b>		
Pierderi din creanțe și debitori diverși	0	0
Cheltuieli privind investițiile imobiliare	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	33.111	35.736
Cheltuieli de exploatare privind amortizările	3.034.642	3.262.258
Cheltuieli de expl. privind prov. riscuri și cheltuieli	0	0
Venituri din provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-130.926	-145.752
Cheltuieli de expl. privind ajustări active circulante	0	0
Venituri din ajustări pt. deprec. activelor circulante	-3.500	0
<b>Amortizări, ajustări, provizioane – total</b>	<b>2.933.327</b>	<b>3.152.242</b>
<b>Cheltuieli de exploatare – total</b>	<b>23.873.451</b>	<b>26.845.778</b>

## 20. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

- lei

Indicatori	Realizat 30.iun.2016	Realizat 30.iun.2017
<b>Cheltuieli financiare</b>		
Cheltuieli din diferența de curs valutar	4.026	12.359
Cheltuieli privind dobânzile	36.998	0
<b>Cheltuieli financiare – total</b>	<b>41.023</b>	<b>12.359</b>

- lei

Indicatori	Realizat 30.iun.2016	Realizat 30.iun.2017
<b>Venituri financiare</b>		
Venituri din diferențe de curs valutar	3.501	7.326
Venituri din dobânzi	1.793	6.814
<b>Venituri financiare – total</b>	<b>5.294</b>	<b>14.140</b>
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-35.729</b>	<b>1.782</b>

## 21. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit aferent perioadei cuprinde impozitul curent, impozitul amânat și impozitul specific .

Societatea a calculat la 30.06.2017 impozit specific în valoare de 180.000 lei.

### Impozitul pe profit amânat

Impozitul amânat este determinat de Societate folosind metoda bilanțului pentru acele diferențe temporare ce apar între baza fiscală de calcul a impozitului pentru active și datorii și valoarea contabilă a acestora, folosită pentru raportare în situațiile financiare individuale.

Impozitul amânat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se așteaptă să fie aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației în vigoare la data raportării.

Componentele semnificative ale impozitului pe profit amânat activ inclus în situațiile financiare întocmite la data de 30 iunie 2017, impuse la o cota de 16%, se prezintă astfel:

- lei

Indicatori	Realizat 30.iun.2015	Realizat 31.dec.2015	Realizat 30.iun.2016
Imobilizări	0	0	0
Impozit amânat – datorie	0	0	0
Creanțe	5.052	5.052	5.052
<b>Impozit amânat – activ</b>	<b>5.052</b>	<b>5.052</b>	<b>5.052</b>
<b>Impozit pe profit amânat</b>	<b>5.052</b>	<b>5.052</b>	<b>5.052</b>

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global când impozitul este aferent elementelor de capital.

## Impozitul pe profit recunoscut în Situația rezultatului global:

Indicatori	- lei	
	Realizat 31.dec.2016	Realizat 30.iun.2017
<b>Impozit curent</b>		
Cheluieli cu impozitul curent aferent anului	1.094.806	0
<b>Impozit amânat</b>		
Cheltuieli cu impozitul amânat recunoscut în cursul anului	0	0
Venituri din impozitul amânat recunoscut în cursul anului	0	0
<b>Impozit specific</b>		180.000
<b>Total cheltuieli cu impozitul pe profit recunoscut în cursul perioadei</b>	<b>1.094.806</b>	<b>180.000</b>

## 22. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

nr. crt.	Elemente de calcul	Mod calcul	Valori calcul pe perioada de analiză (lei)		Perioada	
			6 luni 2016	6 luni 2017	30.06.2016	30.06.2017
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	12.262.885,20 / 9.672.889,87	14.621.433 / 10.223.313	1,27	1,43
2.	Gradului de îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu x 100	0,00 / 187.812.817 x 100	0,00 / 178.567.710 x 100	0,00	0,00
3.	Gradului de îndatorare la termen	Capital împrumutat / Capital angajat x 100	0,00 / 187.812.817 x 100	0,00 / 178.567.710 x 100	0,00	0,00
4.	Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x Nz	4.806.469 / 20.343.483 x 182	5.216.126 / 20.356.126 x 182	43,00	46,38
					nr. de zile	
5	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de faceri / Active imobilizate	20.343.483/ 180.697.922,51	20.356.126 / 179.422.785	0,11	0,11
					nr. de ori	

nr rată	Ratele implicate în determinarea scorului „Z”				coeficient de ponderare	Scor obținut sem. I.	
	formula ratelor implicate		Valori calcul (lei)			2016	2017
			6 luni 2016	6 luni 2017			
r1	Activ circulant / Activ total	Ac / At	12.262.885 / 193.371.586	14.621.433/ 194.523.111	1,2	0,0761	0,0902
r2	Profitul reinvestit / Activ total	P <sub>reinv</sub> / At	-820.392 / 193.371.586	-2.844.779 / 194.523.111	1,4	-0,0059	-0,0205
r3	Rezultatul curent înaintea impozitării / Activ total	P <sub>b</sub> / At	-3.301.140 / 193.371.586	-6.187.441 / 194.523.111	3,3	-0,0563	-0,1050
r4	Capitalizarea bursieră / Împrumuturi	K <sub>BVB</sub> / D <sub>tm</sub>	107.664.432 / 7.844.135,61	123.541.215 / 1.108.070	0,6	28,2080	66,8954
r5	Cifra de afaceri / Activ total	CA / At	20.343.483 / 193.371.586	20.356.126 / 194.523.111	0,99	0,1042	0,1036
<b>Z = 1,2 r1 + 1,4 r2 + 3,3 r3 + 0,6 r4 + 0,99 r5</b>						<b>28,3259</b>	<b>66,9637</b>

$Z \leq 1,5$	zonă foarte mare de risc, faliment iminent	-	-
$1,51 \leq Z \leq 1,8$	zonă ridicată de risc, faliment într-un an de zile	-	-
$1,81 \leq Z \leq 2,70$	zonă de incertitudine cu risc mare de faliment, deficit de lichidități	-	-
$2,71 \leq Z \leq 2,99$	zonă de risc redus de faliment, solvabil	-	-
$Z \geq 3$	zonă fără risc mare de faliment (inexistent), solvabilitate ridicată	28,3259	66,9637

Formula funcției Altman:  $Z = 1,2 r_1 + 1,4 r_2 + 3,3 r_3 + 0,6 r_4 + 0,99 r_5$

Variabile utilizate:

- r1 activ circulant / activ total – rată de structură a activului și măsoară gradul de flexibilitate al agentului economic
- r2 profit reinvestit / activ total – indică contribuția proprie a agentului economic la finanțarea investițiilor
- r3 profit brut / activ total – cuantifică performanțele activului patrimonial
- r4 valoarea de piață a capitalului / obligații pe termen lung – cuantifică o parte a gradului de îndatorare
- r5 cifra de afaceri / activ total – exprimă randamentul patrimoniului

Lichiditatea generală depășește nivelul minim de siguranță (prag recomandat 1,8 – 2,0) asigurând astfel o capacitate sporită pentru plata obligațiilor scadente pe termen scurt. Aceasta reprezintă pentru creditorii firmei asigurarea recuperării sumelor împrumutate.

Gradul de îndatorare ca raport dintre datoriile totale și totalul activelor exprimă în ce măsură firma își finanțează activele prin fonduri împrumutate (credite). În timp ce cifra de afaceri a crescut, creanțele societății față de clienți au înregistrat în perioada curentă un trend crescător, fapt ce a determinat un impact negativ asupra perioadei medii de recuperare, acesta crescând cu cca. 3 zile.

Eficacitatea managementului activelor imobilizate prin prisma valorii cifrei de afaceri se situează la nivelul anului precedent, înregistrând o ușoară îmbunătățire.

Metoda "scoring" are ca obiectiv furnizarea unor modele predictive pentru evaluarea riscului de faliment al societății. Aceasta metodă se bazează pe tehnicile statistice ale analizei discriminante.

Aplicarea analizei discriminante prin metoda Altman, se obține un scor "Z", ce reprezintă o funcție liniară de un ansamblu de rate.

Gradul de flexibilitate a Societății este peste nivelul anului precedent pentru perioada analizată.

Se constată o scădere față de anul precedent a contribuției proprii la finanțarea investițiilor ca urmare a acordării de dividende, în timp ce randamentul patrimoniului se află într-un trend ușor de creștere.

Valoarea de piață a capitalului social al Societății se situează pe un trend crescător, iar gradul de îndatorare pe termen mediu și lung se află într-o continuă scădere.

În urma evaluării riscului de faliment al societății prin metoda Altman, se constată o îmbunătățire a solvabilității, aceasta fiind ridicată, fiind fără risc de faliment (inexistent).

Director general,  
ec. Serac Florian

Contabil șef,  
ec. Popa Marcel







**S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix**  
417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România  
Nr. Reg. Com.: J05/132/1991  
C.U.I.: RO 108526  
**Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60 lei**



telefon: +40 0259 318338; fax: +40 0259 318297; e-mail: sctfelix@turismfelix.ro; web: www.felixspa.com

**Declarația conducerii**  
**conform Regulamentului C.N.V.M. nr.1/2006, art.113, punctul E., al. (1), c)**

Subsemnații SERAC FLORIAN în calitate de director general al S.C. TURISM FELIX S.A. și POPA MARCEL în calitate de contabil șef al S.C. TURISM FELIX S.A., declarăm următoarele:

- Raportările contabile la 30 iunie 2017 ale S.C. TURISM FELIX S.A. au fost întocmite în conformitate cu Ordinul nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și Legea Contabilității nr.82/1991 cu modificările ulterioare;
- Politicile contabile utilizate la întocmirea Raportărilor contabile sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
- Raportările contabile la 30.06.2017 ale S.C. TURISM FELIX S.A. oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată în perioada 01.01.2017 - 30.06.2017;
- Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate;
- Nu avem cunoștință, la data prezentei declarații, despre alte informații, evenimente, împrejurări care să altereze în mod semnificativ declarațiile de mai sus.

**Director General**  
**ec.Serac Florian**

**Contabil șef**  
**ec.Popa Marcel**



SC TURISM FELIX SA  
Cod fiscal: R108526  
Reg.Comert: J05/132/1991

		BALANTA DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTEITICE - luna Iunie 2017											
		Solduri initiale (inceput de an)		Puleaje precedente		Fulajaje curente		Total suma		Solduri finale			
Simbol cont	Denumire	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		
Clasa 1 CONTURI DE CAPITALURI													
Grupa 10													
101	CAPITAL												
101.2	CAPITAL SUBSCIS VARSAT	0.00	49614945.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49614945.60	0.00		
105	REZERVE DIN REVALUARE	0.00	49614945.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49614945.60	0.00		
106	REZERVA	0.00	64754312.48	174702.24	0.00	0.00	0.00	174702.24	0.00	64579610.24	0.00		
106.1	REZERVA LEGALA	0.00	6595005.63	2485457.26	0.00	0.00	0.00	2485457.26	0.00	69480462.89	0.00		
106.8	ALTE REZERVE	0.00	5109417.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5109417.62	0.00		
Total grupa10		0.00	6189588.01	2485457.26	0.00	0.00	0.00	2485457.26	0.00	64371045.27	0.00		
Grupa 11		0.00	181364263.71	174702.24	0.00	0.00	0.00	174702.24	0.00	183949720.97	0.00		
117	REZULTATUL REPOZAT												
117.1	PROFIT DE REPARTIZAT IN AGA	0.00	1260131.39	5188421.86	0.00	0.00	0.00	5188421.86	0.00	6448553.25	0.00		
Total grupa11		0.00	0.00	5188421.86	0.00	0.00	0.00	5188421.86	0.00	5188421.86	0.00		
Grupa 12		0.00	1260131.39	5188421.86	0.00	0.00	0.00	5188421.86	0.00	6448553.25	0.00		
121	PROFIT SI PIERDERE												
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	0.00	5519118.06	26591777.64	0.00	0.00	0.00	26591777.64	0.00	32703006.06	0.00		
Total grupa12		0.00	0.00	330696.20	0.00	0.00	0.00	330696.20	0.00	0.00	0.00		
Grupa 15		0.00	5188421.86	14175158.61	0.00	0.00	0.00	14175158.61	0.00	26666261.71	0.00		
151	PROVIZIUNEA PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI												
Total grupa15		0.00	218621.00	129546.53	0.00	0.00	0.00	145751.80	0.00	6367440.55	0.00		
Grupa 16		0.00	218621.00	129546.53	0.00	0.00	0.00	145751.80	0.00	0.00	0.00		
167	ALTE IMPONUTURI SI DATORII ASIMILATE												
Total grupa16		0.00	1262358.17	207790.77	48215.62	0.00	5286.53	207790.77	1315860.32	0.00	1108069.55		
Total grupa 1		0.00	1622358.17	207790.77	48215.62	0.00	5286.53	207790.77	1315860.32	0.00	1108069.55		
Total clasa 1		0.00	189293796.131	32692239.04	21867253.35	5727433.69	6977271.57	38750368.93	218495071.25	0.00	179748669.32		
Clasa 2 CONTURI DE IMOBILIZARI													
Grupa 20													
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, ETC												
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	87681.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87681.48	0.00	87681.48	0.00		
Total grupa20		243723.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250532.01	0.00	250532.01	0.00		
Grupa 21		331404.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	338213.45	0.00	338213.45	0.00		
211	TERENURI												
211.1	TERENURI	49221409.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49221409.25	0.00	49221409.25	0.00		
212	CONSTRUCTII	49221409.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49221409.25	0.00	49221409.25	0.00		
213	INSTALATII TEHNICE, MILDOACE DE TRANSFORSI	7752805.64	0.00	43296.95	0.00	16868.95	0.00	77892971.54	0.00	77582971.54	0.00		
213.1	ECHIPAMENTE TEHOLOGICE (MASINI,UTILIAJE)	27188700.39	0.00	348107.07	0.00	368470.05	0.00	27995777.51	0.00	27762450.34	0.00		
213.2	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE, CONF.	19636360.60	0.00	145344.84	0.00	10520.00	0.00	19792325.44	0.00	19648989.27	0.00		
213.3	MILDOACE DE TRANSFORSI	3468119.66	0.00	202762.23	0.00	358350.05	0.00	4029231.94	0.00	4029231.94	0.00		
214	MILDOACE DE TRANSFORSI	4084220.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4084220.13	0.00	4084220.13	0.00		
215	IMOBILIZARI BIPOTICIA, ECHIP. PROTECTIE, ETC.	4105219.19	0.00	140066.66	0.00	0.00	0.00	4245285.85	0.00	4152961.79	0.00		
Total grupa21		478110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	478110.00	0.00	478110.00	0.00		
Grupa 23		156516244.47	0.00	531470.68	235651.23	0.00	0.00	159433554.15	0.00	159197902.92	0.00		
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS												
Total grupa23		3326752.41	0.00	1534956.09	147842.14	111223.02	0.00	5372031.52	147842.14	525189.38	0.00		
Grupa 26		3326752.41	0.00	1534956.09	147842.14	111223.02	0.00	5372031.52	147842.14	525189.38	0.00		
262	TITLURI DE PAPT. DETINUTE IN AFARA GRUP												
Total grupa26		39820672.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39820672.50	0.00	39820672.50	0.00		
Grupa 28		39820672.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39820672.50	0.00	39820672.50	0.00		
280	IMOBILIZARI-IMOBILIZARI NECORPORALE												
280.5	AMORTIZARE CONCESIUNI BREVETE MARCI	0.00	285491.50	0.00	5653.30	0.00	1130.56	0.00	242275.46	0.00	292275.46		
280.8	AMORTIZAREA ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	48029.84	0.00	3820.15	0.00	764.03	0.00	52614.02	0.00	52614.02		
281	AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR CORPORALE	0.00	237461.66	0.00	1833.15	0.00	365.63	0.00	239661.44	0.00	239661.44		
281.2	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	0.00	32291966.38	207881.85	2715316.40	0.00	540357.34	207881.85	35547440.12	0.00	35339558.27		
281.3	AM. INSTALATIILOR, MIL. TRAN., ANIMALE, PLANT	0.00	7634076.70	0.00	1663704.64	0.00	369802.78	0.00	9867584.12	0.00	9867584.12		
281.4	AM. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	21831456.17	115557.79	705271.37	0.00	138638.76	115557.79	22676366.30	0.00	22560808.51		
Total grupa28		0.00	2741945.59	92324.06	127738.54	0.00	28195.43	92324.06	2897879.56	0.00	2805555.50		

## BALANTA DE VERIFICARE A CONTURULOR SIMETICE - luna Iunie 2017

Simbol cont	Denumire	Solduri initiale (inceput de an)		Rulaje precedente		Relaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total grupa28		0.00	32577457.881	207881.85	2720969.701	0.00	541288.001	207881.85	35839715.581	0.00	35631833.73
Total clasa 2		169417615.99	0.001	2674308.62	3104463.071	503971.02	541288.001	205173553.51	36223208.951	169450144.56	0.00
Clasa	3 CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CUPS DE EXECUTIE										
Grupa 30											
301	IMATERII PRIME	19901.15	0.001	31370.90	31122.091	0.01	4689.841	51272.06	35811.931	15460.13	0.00
302.1	MATERIALE CONSUMABILE	639280.79	0.001	1204028.50	1166101.794	340390.20	247132.171	2183699.49	1413235.961	770665.53	0.00
302.2	MATERIALE AUXILIARE	100021.61	0.001	95761.83	115288.011	7566.13	7909.021	203249.57	123187.031	80152.54	0.00
302.4	COMBUSTIBILI	236757.86	0.001	173412.93	141884.461	123688.88	94746.681	533859.87	236621.141	297228.53	0.00
302.8	PIESE DE SCHIMB	77215.77	0.001	62566.87	59027.811	16294.32	21863.381	158106.56	80891.191	77215.77	0.00
303	MATERIALE CONSUMABILE	25285.55	0.001	87256.87	84900.511	19040.87	122613.091	1288383.29	972514.001	315869.69	0.00
Total grupa30	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTI	439466.66	0.001	448056.58	871183.661	188600.69	165618.851	1086623.33	1066802.511	19620.82	0.00
Grupa 34		1099148.60	0.001	1683455.38	2068407.541	538950.90	447440.861	3321594.89	2515848.401	805746.48	0.00
345	IPRODUSE FINITE	0.00	0.001	57801.50	57801.501	9576.00	9576.001	67377.50	67377.501	0.00	0.00
Total grupa34		0.00	0.001	57801.50	57801.501	9576.00	9576.001	67377.50	67377.501	0.00	0.00
Grupa 35											
351	MATERII SI MATERIALE AFLATE LA TERZI	58079.12	0.001	302187.75	421820.551	6464.21	2596.081	446731.08	424416.631	22310.45	0.00
Total grupa35		56079.12	0.001	382187.75	421820.551	6464.21	2596.081	446731.08	424416.631	22310.45	0.00
Grupa 37											
371	MARFURI	500042.86	0.001	1550357.58	1458481.911	939355.74	873430.311	2969756.18	2331912.221	657843.96	0.00
Total grupa37		500042.86	0.001	1550357.58	1458481.911	939355.74	873430.311	2969756.18	2331912.221	657843.96	0.00
Total clasa 3		165270.58	0.001	3673802.21	4006511.501	1494386.85	1333043.221	6825459.64	533954.751	1485904.89	0.00
Clasa	4 CONTURI DE TERZI										
Grupa 40											
401	FURNIZORI	0.00	0.001	11332982.19	10754855.461	2843683.85	3053806.031	14176666.04	16822703.991	0.00	2646037.95
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	423565.48	0.001	2189312.18	2289532.961	476642.52	519501.371	2665954.70	3231599.811	0.00	565645.11
408	FURNIZORI - FACTURI MESOITE	0.00	0.001	60783.26	607502.001	215250.00	206206.001	816033.26	1022239.261	0.00	26206.00
409	FURNIZORI - DEBITORI	10424413.44	0.001	173559.12	0.001	-97072.24	0.001	10500900.32	0.001	10500900.32	0.00
409.1	FURNIZ. DEBITORI PT. CUMP. MURURI NAT. STOC	17624.53	0.001	69725.31	0.001	-60813.64	0.001	26536.60	0.001	26536.60	0.00
409.2	FURNIZ. DEBITORI PT. PREST. SERV. SI LOCHARI	16037.51	0.001	21944.00	0.001	-36258.60	0.001	1722.91	0.001	1722.91	0.00
Total grupa40		6778274.20	0.001	14296626.75	13650890.421	3438504.13	3779513.401	28158554.32	21076543.061	7083011.26	0.00
Grupa 41											
411	CLIENTI	3458485.63	0.001	12011554.01	9307699.681	2746656.45	1934586.151	1821698.09	11242295.831	6974410.26	0.00
411.1	CLIENTI	3166603.29	0.001	12011554.01	9307699.681	2746656.45	1934586.151	17923813.75	11242295.831	6881527.92	0.00
411.8	CLIENTI INCERTI	29282.35	0.001	0.00	0.001	0.00	0.001	29282.35	0.001	29282.35	0.00
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	-133551.94	0.001	9914610.24	975525.621	4150139.63	4244951.371	13931197.93	14000476.991	-69279.06	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	0.001	53044.71	0.001	0.00	0.001	53044.71	53970.801	0.00	926.09
Total grupa41		3270462.89	0.001	21979208.96	19063225.301	6896796.08	6179537.521	32200938.73	25256733.621	6904205.11	0.00
Grupa 42											
421	PERSONAL - REMUNERATII DATORATE	0.00	0.001	7369448.95	7190149.001	1662960.00	1821600.001	9032408.95	9824901.001	0.00	792492.05
423	PERSONAL - AUTOREE MATERIALE DATORATE	0.00	0.001	342395.00	342395.001	36296.00	36296.001	378691.00	378691.001	0.00	0.00
425	IMPEUNSI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.001	2277880.00	2277880.001	484526.00	484526.001	2762406.00	2762406.001	0.00	0.00
426	IMPEUNSI DE PERSONAL BENEFICIARE	0.00	0.001	0.00	0.001	0.00	0.001	0.00	0.001	0.00	0.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TEPTILOR	0.00	0.001	31511.00	30430.001	6187.00	6812.091	37698.00	13597.781	0.00	13597.78
428	HAITE DATOIII SI CREANTE IN LEG. CU PERS.	0.00	0.001	68980.71	139108.761	8333.85	34505.641	77314.56	1539574.241	0.00	5496.00
428.1	HAITE DATOIII IN LEGATUPA CU PERSONALUL	0.00	0.001	32393.54	123120.911	6756.41	29713.201	35152.95	1519914.141	0.00	1462659.68
428.2	HAITE CREANTE IN LEGATUPA CU PERSONALUL	721.19	0.001	36587.17	15987.851	1574.44	4793.441	38882.80	20781.291	18101.51	0.00
Total grupa42		0.00	0.001	10090215.66	9979962.761	2190302.85	2463740.641	12289518.51	14562764.021	0.00	2274245.51
Grupa 43											
431	IASIGURARI SOCIALE	0.00	0.001	3088273.00	2752200.551	593844.00	726433.441	368117.00	4389560.651	0.00	507443.65
431.1	COMP.TIB. SALARIATI LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	0.001	1464307.00	1227971.281	270347.00	320454.941	1736790.381	1836790.381	0.00	102900.38
431.2	COMP.TIB. SALARIATI LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	0.001	813344.00	764439.001	163302.00	202200.001	974646.00	116546.001	0.00	201900.00
431.3	COMP.TIB. ANGRATOP PT. ASIG. SOC. SANATAE	0.00	0.001	396421.00	371751.271	79018.00	95245.001	475439.00	574539.271	0.00	99100.27

Cod fiscal: P108526  
Reg.Comerit: J05/13/1991

## BALANTA DE VERIFICARE A CONTURILOR SIMTEFICE - luna Iunie 2017

Simbol cont	Denumire	Solduri initiale (inceput de an)		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total Suma	Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		Debit	Credit
431.4	CONTRIB. ANGAJAT PENTRU AGIG. SOC. SANATATAE	0.00	199203.00	41201.00	386039.00	83177.00	104530.00	491778.00	104530.00	0.00
437.1	IAUTOR DE SOMAJ	0.00	22906.00	91742.00	86106.05	18284.00	13076.05	110026.00	13076.05	0.00
437.2	CONTIB. UNIT. JA CONST. FOND. FT. AS-LI/1991	0.00	14394.00	51747.05	14284.00	0.00	33875.05	73401.00	80016.05	0.00
438	CONTRIB. PERS. LA CONST. FOND. SOMAJ-LI/1991	0.00	9514.00	36595.00	34359.08	0.00	9197.00	36585.00	53070.00	0.00
438.1	ALTE DATORII SI CREAMTE SOCIALE	0.00	3534.00	13793.00	12977.70	2725.00	3419.00	16495.00	16495.00	0.00
Total grupa43	ALTE DATORII SOCIALE	0.00	3534.00	13793.00	12977.70	2725.00	3419.00	16495.00	16495.00	0.00
441	IMPOZITUL PE PROFIT	321838.42	0.00	31932808.00	2851294.70	614852.00	752924.44	3808661.00	4342577.40	0.00
441.1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	316786.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180000.00	321838.42	180000.00	141838.42
441.2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	5052.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	316786.00	0.00	316786.00
441.3	IMPOZIT PROFIT-FORFETAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5952.42	0.00	5952.42
442	ITVA	241358.83	0.00	0.00	0.00	0.00	180000.00	0.00	180000.00	0.00
442.3	ITVA DE PLATA	0.00	5923561.68	6448891.58	1825253.07	1582474.53	8156395.04	8156395.04	870145.05	0.00
442.4	ITVA DE RECUPERAT	155964.00	0.00	52110.00	874735.00	353625.00	282971.00	874735.00	1157706.00	0.00
442.6	ITVA DEDUCTIBILA	0.00	79008.25	234972.25	0.00	0.00	234972.25	0.00	0.00	0.00
442.7	ITVA COLECTAT	0.00	1763104.28	1763104.28	0.00	468032.65	468032.65	2231136.93	2231136.93	0.00
442.8	ITVA NEEXIGIBIL	85394.81	0.00	2388748.96	2388748.96	0.00	708048.31	3086797.27	3086797.27	0.00
444	IMPOZITUL PE SALARII	0.00	1180590.19	1180590.19	0.00	0.00	708048.31	3086797.27	3086797.27	0.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMIL.	0.00	288364.00	1037925.00	118331.49	452768.57	466201.13	1718753.57	164532.60	0.00
447	DATORII CATRE ALTE ORGANISME PUBLICE	0.00	64996.19	586826.13	956889.00	207985.00	266449.00	1245920.00	1511912.00	0.00
448	ALTE DATORII SI CREAMTE CU BUGETUL STATU	165.00	4300.57	21550.00	514085.16	9450.66	36793.95	596276.79	615975.30	0.00
448.2	ALTE CREAMTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	165.00	0.00	0.00	0.00	7490.00	21840.89	29040.00	50860.29	0.00
Total grupa44	ALTE CREAMTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	165.00	0.00	0.00	0.00	7490.00	21840.89	29040.00	50860.29	0.00
457	DIVIDENDE DE PLATA	205501.49	0.00	7578662.81	7940614.97	2207410.19	2430336.91	10349635.25	10728812.64	0.00
Total grupa45	DIVIDENDE DE PLATA	0.00	236083.11	75.78	2877666.84	0.00	0.00	75.78	3113749.95	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	75242.68	0.00	2193.60	7100.00	0.00	0.00	77436.28	7100.00	0.00
462	DEBITORI DIVERSI	0.00	243367.33	57704.28	57704.28	0.00	19009.84	45921.52	320080.84	0.00
Total grupa46	DEBITORI DIVERSI	0.00	168124.65	48115.52	64804.28	0.00	15009.84	123356.20	327180.84	0.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	350053.64	0.00	337067.31	201763.96	78644.27	85148.74	765805.22	286912.70	0.00
472	VENTURI INREGISTRATE IN AVANS	0.00	326369.69	1698206.20	643937.24	939413.50	423962.13	2627619.70	7178765.06	0.00
473	DECONTARI OPER. CURS DE CLARIFICARE	21475.60	0.00	30652.53	27180.26	9217.59	20542.99	67345.72	47723.25	0.00
Total grupa47	DECONTARI OPER. CURS DE CLARIFICARE	52199.55	0.00	205526.04	6658361.46	1027275.36	529653.66	3460770.64	7513405.01	0.00
491	IAJUSTAI PT. DEPREC. CREAMTE. -CLIENTI	0.00	292882.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	292882.35	0.00
496	IAJUSTARI PT. DEPREC. CREAMTE. -DEBITORI	0.00	47055.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47055.17	0.00
Total grupa49	IAJUSTARI PT. DEPREC. CREAMTE. -DEBITORI	0.00	339937.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	339937.52	0.00
Total Clasa 4		6725363.57	0.00	5922849.52	6308630.33	16183141.61	16174716.00	90391512.43	87301704.06	3089908.37
Clasa 5	CONTURI DE TREZORERIE									
511	VALORI DE INCASAT	36123.33	0.00	2666912.47	2670115.17	829861.28	806763.16	3532897.08	3476878.33	56018.75
511.3	EFECTE DE INCASAT	36123.33	0.00	2666912.47	2670115.17	829861.28	806763.16	3532897.08	3476878.33	56018.75
512	CONTURI CURENTE LA BANC	11492687.96	0.00	24871061.03	31069231.06	6398566.51	5496115.16	42722245.50	36587346.22	6134998.28
512.1	DISPONIBIL LA BANC IN LEI	9828177.06	0.00	24344941.57	30514095.01	6070348.26	5441539.62	40243466.89	35955604.63	4287862.26
512.4	DISPONIBIL LA BANC IN DEVIZE	1487592.19	0.00	77393.26	34221.29	229888.62	11875.39	1794974.07	46096.68	0.00
512.5	SOME IN CURS DE DECONTARE	136218.71	0.00	448726.20	340924.76	96259.63	44720.15	683904.54	585644.91	98259.63
Total grupa51	SOME IN CURS DE DECONTARE	11488811.29	0.00	27537973.50	33759346.23	7228457.79	6304878.32	48562424.58	40064224.51	6191018.03
531	ICASA	4734.70	0.00	6203930.72	6200048.42	3811535.90	3811214.68	10020601.32	10011263.10	5338.22
531.1	ICASA IN LEI	2981.56	0.00	6189821.18	6189821.18	3811935.50	3811214.68	10008975.94	10001035.86	7940.08
531.4	ICASA IN DEVIZE	1753.14	0.00	872.24	1027.24	0.00	0.00	11625.38	1027.24	1386.14
532	ALTE VALORI	0.00	0.00	552180.00	652180.00	20208.00	20208.00	858386.00	858386.00	0.00

Cod fiscal: R106526  
Reg.Comert: J05/132/1991

## BALANTA DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTEITICE - Luna Iunie 2017

Simbol cont	Denumire	Solduri initiale (inceput de an)		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
532.8	ALTE VALORI	4734.70	0.00	652180.00	652180.00	206206.00	206206.00	858386.00	858386.00	0.00	0.00
Total Grupa 54		4734.70	0.00	652180.00	652180.00	206206.00	206206.00	858386.00	858386.00	0.00	0.00
542	AVANSURI IN TREZORERIE	0.00	0.00	102801.25	73451.96	42694.12	42694.12	145495.37	123061.12	22434.25	0.00
Total Grupa 55		0.00	0.00	102801.25	73451.96	42694.12	42694.12	145495.37	123061.12	22434.25	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	13806181.41	13806181.41	3872769.72	3872769.72	17678951.13	17678951.13	0.00	0.00
Total Grupa 58		0.00	0.00	13806181.41	13806181.41	3872769.72	3872769.72	17678951.13	17678951.13	0.00	0.00
Total clasa 5		0.00	0.00	1493545.99	1493545.99	4434677.88	4434677.88	2222790.50	2222790.50	0.00	0.00
Clasa 6	CONTURI DE CHELTUIELI										
Grupa 60											
601	CHELT.CU MATERIIILE PRIME	0.00	0.00	31122.08	31122.08	4689.83	4689.83	35811.91	35911.91	0.00	0.00
602	CHELT.CU MATERIALELE CONSUMABILE	0.00	0.00	1169259.77	1169259.77	242197.34	242197.34	1411457.11	1411457.11	0.00	0.00
602.1	CHELT.CU MATERIALELE ARIILIAIE	0.00	0.00	115281.93	115281.93	7908.92	7908.92	123190.85	123190.85	0.00	0.00
602.2	CHELT.PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	155557.63	155557.63	97994.87	97994.87	257547.50	257547.50	0.00	0.00
602.4	CHELT.PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	59027.90	59027.90	21863.38	21863.38	80891.28	80891.28	0.00	0.00
602.8	CHELT.PRIVIND OBIECTELE DE INVENTAR	0.00	0.00	835392.31	835392.31	114435.17	114435.17	94927.48	94927.48	0.00	0.00
603	CHELT.PRIVIND MATERIALELE CONSUMABILE	0.00	0.00	871183.66	871183.66	195618.85	195618.85	1066802.51	1066802.51	0.00	0.00
604	CHELT.PRIVIND MATERIALELE DESTOACATE	0.00	0.00	16062.92	16062.92	7017.59	7017.59	23080.51	23080.51	0.00	0.00
605	CHELT.PRIVIND MATERIALE SI APA	0.00	0.00	3632007.11	3632007.11	507925.92	507925.92	4139933.03	4139933.03	0.00	0.00
607	CHELT.PRIVIND MAJURILE	0.00	0.00	1445569.12	1445569.12	870843.82	870843.82	2316412.94	2316412.94	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIME	0.00	0.00	-713.64	-713.64	-1173.15	-1173.15	-1886.79	-1886.79	0.00	0.00
Total Grupa 60		0.00	0.00	7164491.02	7164491.02	1827120.20	1827120.20	8991611.22	8991611.22	0.00	0.00
611	CHELT.CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	214007.59	214007.59	144273.61	144273.61	356291.20	358281.20	0.00	0.00
612	CHELT.CU REV. LOC.DE GEST SI CHIRII	0.00	0.00	12141.25	12141.25	3928.25	3928.25	16069.50	16069.50	0.00	0.00
613	CHELT.CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	13124.55	13124.55	2625.02	2625.02	15749.97	15749.97	0.00	0.00
Total Grupa 61		0.00	0.00	239273.79	239273.79	150826.88	150826.88	390100.67	390100.67	0.00	0.00
Grupa 62											
621	CHELT.CU COLABORATOPII	0.00	0.00	200995.00	200995.00	45453.00	45453.00	246486.00	246486.00	0.00	0.00
622	CHELT.PRIVIND COMISIOANELE SI ONOPIA	0.00	0.00	396.00	396.00	1.00	1.00	397.00	397.00	0.00	0.00
623	CHELT.DE PROTOCOL,RECLAMA,PUBLICITATE	0.00	0.00	49157.58	49157.58	9819.66	9819.66	58977.24	58977.24	0.00	0.00
625	CHELT.CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERI	0.00	0.00	22018.15	22018.15	-1900.09	-1900.09	20918.06	20918.06	0.00	0.00
626	CHELT.POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	21457.21	21457.21	4533.74	4533.74	25940.95	25940.95	0.00	0.00
627	CHELT.CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	67862.67	67862.67	10773.55	10773.55	78736.22	78736.22	0.00	0.00
628	ALTE CHELT.CU SERVICIILE - TERTI	0.00	0.00	945283.43	945283.43	268461.49	268461.49	1213744.52	1213744.52	0.00	0.00
Total Grupa 62		0.00	0.00	1308070.04	1308070.04	337182.35	337182.35	1645252.39	1645252.39	0.00	0.00
Grupa 63											
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARI	0.00	0.00	648459.46	648459.46	155647.44	155647.44	804106.90	804106.90	0.00	0.00
Total Grupa 63		0.00	0.00	648459.46	648459.46	155647.44	155647.44	804106.90	804106.90	0.00	0.00
Grupa 64											
641	CHELT.CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	648060.00	648060.00	1863147.00	1863147.00	8811207.00	8811207.00	0.00	0.00
641.1	CHELTUIELI CU SALARIU PERSONALULUI	0.00	0.00	648060.00	648060.00	1863147.00	1863147.00	8811207.00	8811207.00	0.00	0.00
642	CHELT.CU TIC. DE MASA ACCOP SALAFIATILOR	0.00	0.00	652180.00	652180.00	206206.00	206206.00	858386.00	858386.00	0.00	0.00
642.1	CHELT.CU AVANTAJELE IN NATURA SALAFIATI	0.00	0.00	529440.00	529440.00	0.00	0.00	129440.00	129440.00	0.00	0.00
642.2	CHELT.CU TICHETE SALAFIATI	0.00	0.00	127400.00	127400.00	206206.00	206206.00	728946.00	728946.00	0.00	0.00
645	CHELT.PPVIIND ASIG. SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	527740.00	527740.00	436997.44	436997.44	2192871.74	2192871.74	0.00	0.00
645.1	CONTRIB UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	0.00	1755874.30	1755874.30	320454.44	320454.44	1532002.72	1532002.72	0.00	0.00
645.2	CONTRIB UNITATII LA FORNUL DE SOMAJ	0.00	0.00	1211548.28	1211548.28	13875.00	13875.00	65622.05	65622.05	0.00	0.00
645.3	CONTRIB UNIT PT ASIG SOCIAL DE SANATATE	0.00	0.00	51747.05	51747.05	102668.00	102668.00	487396.97	487396.97	0.00	0.00
645.8	ALTE CHELT. PPVIIND ASIG.SI PROT.SOCIALA	0.00	0.00	384728.97	384728.97	107850.00	107850.00	107850.00	107850.00	0.00	0.00
Total Grupa 64		0.00	0.00	9356114.30	9356114.30	2506350.44	2506350.44	11862464.74	11862464.74	0.00	0.00
Grupa 65											
658	ALTE CHELT.DE EXPLOATARE	0.00	0.00	34837.86	34837.86	897.94	897.94	35735.80	35735.80	0.00	0.00
658.1	DESPAGUBIRI,AMERZII, PENALITATI	0.00	0.00	1702.00	1702.00	0.00	0.00	1702.00	1702.00	0.00	0.00

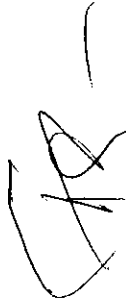
Cod fiscal: R108526  
Reg.Comert: JOS/132/1961

## BALANTA DE VERIFICARE A CONTURILOR SIMTETICE - luna Iunie 2017

Simbol cont	Denumire	Solduri initiale (inceput de an)		Pulajae precedente		Pulajae curente		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
658.2	DOMACII SI SUBVENII ACORDATE	0.00	0.00	2800.00	2800.00	0.00	0.00	2800.00	2800.00	0.00	0.00
658.3	CH.PRIVIND CEDAREA ACTIVEILOP SI ALTE OP.	0.00	0.00	27769.38	27769.38	0.00	0.00	27769.38	27769.38	0.00	0.00
658.8	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	2566.48	2566.48	897.94	897.94	3464.42	3464.42	0.00	0.00
	Total grupa65	0.00	0.00	34837.86	34837.86	897.94	897.94	35735.80	35735.80	0.00	0.00
665	ICHELTI DIN DIFERENTA DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	443.41	443.41	11915.17	11915.17	12358.58	12358.58	0.00	0.00
	Total grupa66	0.00	0.00	443.41	443.41	11915.17	11915.17	12358.58	12358.58	0.00	0.00
681	ICHELTI DE EXPL.PPVIIND AMOXTIZ.SI PROVIZ.	0.00	0.00	2720969.70	2720969.70	541288.00	541288.00	326257.70	326257.70	0.00	0.00
681.1	ICHELTI DE EXPL.PPVIIND AMOXTIZ.IMOBILIZ.	0.00	0.00	2720969.70	2720969.70	541288.00	541288.00	326257.70	326257.70	0.00	0.00
	Total grupa68	0.00	0.00	2720969.70	2720969.70	541288.00	541288.00	326257.70	326257.70	0.00	0.00
698	ICHELTI CU ALTE IMOZITE	0.00	0.00	0.00	0.00	180000.00	180000.00	180000.00	180000.00	0.00	0.00
	Total grupa69	0.00	0.00	0.00	0.00	180000.00	180000.00	180000.00	180000.00	0.00	0.00
	Total clasa 6	0.00	0.00	21472659.58	21472659.58	5711228.42	5711228.42	27183889.00	27183889.00	0.00	0.00
	Clasa 7 CONTURI DE VENITURI										
703	VENIT.DIN VINZAREA PROD.REZIDUALE	0.00	0.00	7062.20	7062.20	10300.00	10300.00	17362.20	17362.20	0.00	0.00
704	VENIT.DIN LUCR.EXEC.SI SERV.PRESTATE	0.00	0.00	8787652.36	8787652.36	4245447.94	4245447.94	13033100.30	13033100.30	0.00	0.00
706	VENIT.DIN REVENITE.LOC.GEST.SI CHIRII	0.00	0.00	140751.03	140751.03	120063.51	120063.51	270814.54	270814.54	0.00	0.00
707.1	VENITURI DIN VANZAREA MAFURILOR	0.00	0.00	4491151.33	4491151.33	2543697.33	2543697.33	7034848.66	7034848.66	0.00	0.00
707.3	VENITURI DIN VANZAREA DE MAFURI	0.00	0.00	4486540.43	4486540.43	2541422.30	2541422.30	7027962.73	7027962.73	0.00	0.00
707.5	VENITURI DIN VANZAREA MAFURII MINIBAR	0.00	0.00	989.91	989.91	1678.82	1678.82	2668.73	2668.73	0.00	0.00
	Total grupa70	0.00	0.00	3620.99	3620.99	596.21	596.21	4217.20	4217.20	0.00	0.00
711	IVARIANTA STOCURILOR	0.00	0.00	13426616.92	13426616.92	6929508.78	6929508.78	20356125.70	20356125.70	0.00	0.00
	Total grupa71	0.00	0.00	57801.50	57801.50	9576.00	9576.00	67377.50	67377.50	0.00	0.00
722	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI COI	0.00	0.00	57801.50	57801.50	9576.00	9576.00	67377.50	67377.50	0.00	0.00
	Total grupa72	0.00	0.00	131637.26	131637.26	0.00	0.00	131637.26	131637.26	0.00	0.00
758	ALTE VENIT.DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	131637.26	131637.26	0.00	0.00	131637.26	131637.26	0.00	0.00
758.1	VENITURI DIN DESPAGUBIRI.AMENZI.FENALIT.	0.00	0.00	85068.06	85068.06	16346.91	16346.91	101414.97	101414.97	0.00	0.00
758.2	VENITURI DIN DONATII SI SUBV. PRIMITE	0.00	0.00	12768.00	12768.00	0.00	0.00	12768.00	12768.00	0.00	0.00
758.8	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	4445.32	4445.32	2433.39	2433.39	6878.71	6878.71	0.00	0.00
	Total grupa75	0.00	0.00	67854.74	67854.74	13913.52	13913.52	81768.26	81768.26	0.00	0.00
	Total grupa 76	0.00	0.00	85068.06	85068.06	16346.91	16346.91	101414.97	101414.97	0.00	0.00
765	VENIT.DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	7280.12	7280.12	46.20	46.20	7326.32	7326.32	0.00	0.00
766	VENIT.DIN DOBANZI	0.00	0.00	6512.02	6512.02	301.88	301.88	6813.90	6813.90	0.00	0.00
	Total grupa76	0.00	0.00	13792.14	13792.14	348.08	348.08	14140.22	14140.22	0.00	0.00
781	VENIT.DIN PROVIZIOANE-ACTIV.EXPLOATARE	0.00	0.00	129546.53	129546.53	16205.27	16205.27	145751.80	145751.80	0.00	0.00
781.2	VENIT DIN PROVIZI.PT.FISCUSI SI CHELT	0.00	0.00	129546.53	129546.53	16205.27	16205.27	145751.80	145751.80	0.00	0.00
	Total grupa77	0.00	0.00	13844462.41	13844462.41	6971985.04	6971985.04	20816447.45	20816447.45	0.00	0.00
	TotalURI GENERALE:	230242107.94	230242107.94	181903388.26	181903388.26	51954210.16	51954210.16	46409706.36	46409706.36	236775000.44	236775000.44

Intocmat,

ec.Serac Florian

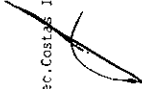


ec.Popa Marcel



14-Aug-2017 14:30

ec.Costea Ioan



ec.Oros Pristin

