

SOCIETATEA DE TRATAMENT BALNEAR

ȘI RECUPERARE A CAPACITĂȚII DE MUNCĂ „T.B.R.C.M.”- S.A.

Sediul social: Str.Latină nr.8, sector 2, București; Punct de lucru: Aleea Cauzasi nr.47, ap.13, sector 3, București
Telefon: 021.320.60.10, 021.320.60.00; Fax: 021.320.60.65; www.tbrcm.ro
Capital social: 10.629.733 lei; Nr. înreg. Registrul Comerțului: J40/10090/2003; Cod unic de înregistrare RO 15619634
Înregistrat ca operator de date cu caracter personal sub nr.34591



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR asupra situației financiare a exercițiului financiar 01.01.2020 -31.12.2020

Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Munca "T.B.R.C.M." - S.A.(Societatea), înființată prin Hotărârea Guvernului nr.1469/2002 este persoana juridică română, având unic acționar Casa Națională de Pensii Publice (C.N.P.P.), cu sediul în București, str. Latină nr.8 sector 2, iar ca sedii secundare, sediile sucursalelor sale, așa cum sunt prevăzute în anexa nr.2 la Hotărârea nr.1469 din 2002.

Obiectul principal de activitate al Societății îl constituie realizarea programului Casei Naționale de Pensii Publice, privind tratamentul balnear și de recuperare a capacității de muncă pentru pensionarii și asigurații sistemului public de pensii, prin asigurarea de servicii hoteliere, de restaurant și tratament balnear pentru beneficiarii biletelor emise de C.N.P.P.

Societatea are forma juridică de societate pe acțiuni, reglementată de *Legea nr.31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare*, își desfășoară activitatea în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și cu actul constitutiv al acesteia.

Societatea și-a început activitatea în actuala formă de organizare în anul 2003, având în structura sa 13 sucursale, în localități atestate ca stațiuni de interes național sau local sau care dispun de resurse climatice și naturale recunoscute ca fiind eficiente din punct de vedere terapeutic.

Societatea a dispus de structuri de cazare, restaurant și tratament balnear în cele 13 stațiuni, având în anul 2020 un număr total de 3.154 locuri de cazare/serie, dintre locurile de cazare un număr de 2.164 locuri au fost clasificate la categoria superioară de confort, respectiv trei stele, iar un număr de 990 locuri au fost clasificate la categoria doua stele.

În conformitate cu certificatele de clasificare, în anul 2020, unitățile de cazare ale *Societății* au dispus de un număr locuri/serie, așa cum se prezintă în continuare:

Nr. crt.	Stațiunea/ Localitatea	Denumire hotel	Capacitate de cazare (nr. locuri/serie)	Clasificare hotelieră conform certificatului de clasificare
1.	Amara	Ialomița	488	74 locuri la categoria 2 stele 414 locuri la categoria 3 stele
2.	Bala	Ceres	206	206 locuri la categoria 3 stele
3.	Bizușa	Ceres	74	74 locuri la categoria 2 stele
4.	Buziaș	Silvana	200	200 locuri la categoria 2 stele
5.	Covasna	Dacia	302	98 locuri la categoria 2 stele 204 locuri la categoria 3 stele
6.	Geoagiu	Ceres	252	24 locuri la categoria 2 stele 228 locuri la categoria 3 stele
7.	Lacu Sărat	Perla	164	164 locuri la categoria 3 stele
8.	Moneasa	Codru Moma	204	70 locuri la categoria 2 stele 134 locuri la categoria 3 stele
9.	Nicolina	Nicolina	150	150 locuri la categoria 2 stele
10.	Olănești	Livadia	258	70 locuri la categoria 2 stele 188 locuri la categoria 3 stele
11.	Pucioasa	Ceres	230	230 locuri la categoria 2 stele
12.	Sărata Monteoru	Ceres	166	166 locuri la categoria 3 stele
13.	1 Mai	Ceres	460	460 locuri la categoria 3 stele

Societatea desfășoară activități conform codurilor CAEN autorizate (activitate hotelieră, restaurant, tratament balnear, comerț cu ridicata și cu amănuntul, transport și depozitare, etc.) asigurându-și veniturile, în principal, din:

1. încasarea contravalorii serviciilor pe care le prestează beneficiarilor biletelor de tratament balnear emise de Casa Națională de Pensii Publice (cazare, masa și tratament balnear);
2. încasarea contravalorii serviciilor prestate turiștilor, alții decât beneficiarii biletelor de tratament;
3. valorificarea mărfurilor sau preparatelor prin recepții, servicii efectuate în bazele de tratament balnear, centre de evenimente, restaurante, terase, magazine proprii, plaje etc.

Activitatea desfășurată în cadrul **Societății** în cursul anului 2020 a avut drept obiective respectarea prevederilor următoarelor documente:

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020, avizat prin Decizia C.A nr. 15/21.04.2020, aprobat prin Hotărârea A.G.A nr. 4/24.04.2020 și aprobat prin Ordin comun al MMJS/MFP nr. 950/2059/2020;
- Programul de activitate pe anul 2020, aprobat de A.G.A. conform Hotărârii nr.16/20.08.2020;
- Hotărârile A.G.A. și deciziile C.A., precum și deciziile conducerii societății, a directorilor sucursalelor, în domeniile: financiar, organizarea și normarea activităților, resurse umane, legislația muncii, juridic, investiții, reparații, achiziții de bunuri, etc.

În conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă „T.B.R.C.M.” -S.A. a întocmit *situația financiară a exercițiului financiar încheiat la 31.12.2020*, aferentă perioadei 01.01.2020 -31.12.2020. Aceasta include:

- Bilanțul contabil;
- Contul de profit și pierdere;
- Notele explicative;
- Situația modificării capitalurilor;
- Situația fluxurilor de trezorerie.

Situația financiară a Societății de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă „T.B.R.C.M.”-S.A. a fost întocmită pe baza datelor din bilanța de verificare la 31.12.2020, fiind în concordanță cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin ordinul Ministrului Finantelor nr.1802/2014. Analizând situația financiară la 31.12.2020, se constata următoarele:

I. ACTIVELE societății au următoarele valori:

Denumire indicatori	la 01.01.2020 -lei-	la 31.12.2020 -lei-
Active imobilizate	141.518.108	132.621.889
Active circulante	24.289.175	15.158.530
Cheltuieli în avans	172.864	161.938
TOTAL	165.980.147	147.942.357

Activele imobilizate se prezintă în bilanț la valoarea contabilă netă (*valoare contabilă diminuată cu amortizarea calculată liniar și deprecieri*). În sold la 31.12.2020, se regăsesc ajustările pentru deprecieri: *Dosar nr.286/272/2013, rectificare carte funciara pentru Casa Oaspeti Geoagiu Bai aflata pe teren la Natau si ajustarile privind imobilizarile in curs: studii privind autorizare mansarda si studii privind garderobe Sucursala 1 Mai.*

II. CREANȚELE societății au următoarele valori:

lei

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
CREANTE COMERCIALE			
Clients	415.903	415.903	
Clients incerti sau in litigiu	381.209	381.209	
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clients	-381.209	-381.209	
Clients facturi de intocmit	52.938	52.938	
Furnizori debitori	6.700	6.700	
Creante imobilizate	47.714	47.714	
Total creante comerciale	523.255	523.255	

CREANTE CU BUGETUL STATULUI			
Impozit pe profit	29.133	29.133	
TVA de recuperat	959.922	959.922	
TVA neexigibil	34.776	34.776	
Alte creante privind bugetul statului			
FNUASS ani precedenti	1.077.969	1.077.969	
Subventii pentru plata personalului	1.205.583	1.205.583	
Alte creante cu bugetul statului	750	750	
Total creante cu bugetul statului	3.308.133	3.308.133	
ALTE CREANTE			
Creante cu personalul	5.670	5.670	
Debitori diversi	27.203	27.203	
Ajustari pentru deprecierea creantelor -debitori diversi	-18.377	-18.377	
Dobanzi de incasat			
Total alte creante	14.496	14.496	
Operatiuni în curs de lămurire	131.355	131.355	
TOTAL CREANTE	3.977.240	3.977.240	
Cheltuieli înregistrate în avans	161.938	161.938	

Creanțele interne au fost înregistrate în cursul perioadei și în situația financiară la valoarea nominală. Soldul la 31.12.2020 în valoare totală de 3.977.240 lei *se comune din:*

-creanțe comerciale în sumă de 523.255 lei se constituie din *creante curente* cu valoarea de 904.464 lei care se încasează în anul următor, diminuate cu 381.209 lei, reprezentând ajustări pentru deprecierea creanțelor.

Pentru *clienții în litigiu*, se mențin ajustările pentru deprecierea creanțelor, constituite în anii precedenți în suma de 381.209 lei, respectiv pentru SFS Buzias -dosar 1026/30/2012 cu suma de 230.952,04 lei; CONIRED SA cu suma de 6.954 lei; Asociația Multiflora Hunedoara cu suma de 6.565 lei; Electrrom Instal Sistem cu suma de 1.960 lei; Eubau TECS cu suma de 1.925 lei și pentru client Vodafone -Sucursala Buzias în suma de 15.633 lei; provizion constituit în data de decembrie 2017, ARDEALUL OAS pentru suma de 117.220 lei, reprezentând penalități calculate întârzieri contractuale -sucursala 1Mai.

-creanțele cu bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale -în suma de 3.308.133 lei, din care creanța privind FNUASS se ridică la suma de 1.077.969 lei, FNUASS a devenit creanță deoarece suma datorată de societate Casei de Asigurări de Sănătate pentru acest fond, în perioadele anterioare închiderii exercițiului, a fost mai mică decât cuantumul indemnizațiilor de concediu medical suportate din FNUASS, pentru care s-au întocmit cereri lunare de rambursare conform prevederilor legale în vigoare.

Subvenții pentru plata personalului în suma de 1.205.583 lei, creanțe constituite în anul 2020 (lunile noiembrie și decembrie) în conformitate cu prevederile *Ordonanței de urgență nr. 132/2020 privind măsuri de sprijin destinate salariaților și angajatorilor în contextul situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, precum și pentru stimularea creșterii ocupării forței de muncă*, salariații beneficiind de măsura reducerii timpului de muncă, precum și de o indemnizație de 75% din diferența dintre salariul de bază brut prevăzut în contractul individual de muncă și salariul de bază brut aferent orelor de muncă efectiv prestate, decontată din bugetul asigurărilor pentru șomaj.

-alte creante reprezentand debitori diversi, creante cu personalul, se ridica la suma de 32.873 lei. S-au constituit provizioane privind deprecieri pentru debitorii incerti in suma de 18.377 lei (debitori constituiti in baza Deciziei 27/03.08.2012 a Curtii de Conturi Covasna in suma de 8.777 lei si debitorul ATM PROD FOREST -dosar executare silita -Sucursala Sarata Monteru in suma de 9.600 lei). Dupa ajustari, soldul la 31.12.2020 este de 14.496 lei.

III. DATORIILE societății la 31.12.2020

Datoriile societății sunt evaluate în bilanț la valoarea nominală, în sumă totală de 6.499.255 lei, reprezentând datoriile curente. Datoriile comerciale reprezentate de obligatiile de plata fata de furnizori se ridica la suma de 2.902.183 lei, cu termen de scadenta in anul 2021.

Datoriile față de personal, asigurările sociale si impozitul pe salarii reprezintă obligațiile curente ale societății neajunse la scadență până la 31.12.2020, datorii in suma de 3.270.516 lei care au fost achitate în luna ianuarie 2021.

Alte datorii asimilate sunt reprezentate de garantiile de buna executie aferente contractelor de lucrari in suma de 70.193 lei. Datoriile fata de bugetul de stat reprezentand impozit pe salarii, impozit specific etc., in suma de 237.213 lei.

Natura datoriilor	Valoarea Totală -lei-	din care, cu termen de exigibilitate:	
		Sub un an	Peste un an
• Datorii comerciale (furnizori)	2.902.183	2.902.183	
• Clienti-creditori	2.874	2.874	
• Alte imprumuturi si datorii asimilate	70.193	70.193	
• Datorii față de personal și asigurările sociale	3.270.516	3.270.516	
• Datorii față de bugetul de stat, taxe si varsaminte	237.213	237.213	
• Creditori diverși	16.276	16.276	
TOTAL	6.499.255	6.499.255	

IV. CAPITALURILE PROPRII ȘI STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

Capitalurile proprii sunt în valoare totală de 137.570.747 lei. Structura acționariatului la 31.12.2020 nu a suferit modificări, Casa Națională de Pensii Publice fiind unic acționar. De asemenea, capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2020 nu prezintă modificări față de 31.12.2019.

Acesta se prezintă astfel:

	Capital -lei-	Numar acțiuni	Pondere (%)
Casa Națională de Pensii Publice	10.629.733	4.251.893	100 %
Total	10.629.733	4.251.893	100 %

Precizăm ca valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,5 lei.

V. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Principalii indicatori prezentați în contul de profit și pierdere *se prezinta astfel:*

a. La 31.12.2020, societatea inregistreaza un rezultat negativ in suma totala de 15.073.787 lei, rezultat din:

- ▶ activitate exploatare: pierdere (14.836.412) lei;
- ▶ activitate financiara: profit 62.267 lei;
- ▶ cheltuieli privind impozit specific (299.642) lei.

b. In cursul anului 2020 se constituie urmatoarele provizioane pentru riscuri si cheltuieli, privind urmatoarele litigii („Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli”):

Provizionul in suma de 420.943 lei (constituit in anul 2019 in suma de 420.943 lei,) s-a reluat in anul 2020 pe venituri, concomitent cu inregistrarea cheltuielilor cu primele privind participarea salariatilor la profit.

Se constituie in anul 2020 provizioane privind concediile de odihna cuvenite personalului si ramase neefectuate la sfarsitul exercitiului financiar in suma de 1.484.535 lei.

VI. ANALIZA ECONOMICO-FINANCIARA

Analitic, indicatorii economici ai Societății de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă „T.B.R.C.M.”-S.A. aferenti exercițiului financiar 2020, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli prognozată *se prezintă astfel:*

Indicator	Prognozată an 2020 -lei-	Realizat an 2020 -lei-	Indice de realizare %
• cifra de afaceri	100.314.580	58.791.605	58,60
• venituri totale	102.598.000	64.708.123	63,07
• cheltuieli totale	102.024.000	79.482.268	77,91
• profit brut/(pierdere)	574.000	(14.774.145)	x

Comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli prognozată, nivelurile principalilor indicatori economico-financiari realizați în anul 2020 *se prezintă astfel:*

- cifra de afaceri s-a realizat in proportie de 58,60%, activitatea societatii fiind semnificativ afectata de restrictiile impuse de raspandirea virusului SARS-COV-2.

-veniturile totale au fost realizate în proporție de 63,07%, indicand o scadere fata de nivelul prognozată;

-in conditiile distantarii sociale si reducerii activitatii de prestari servicii hoteliere si a serviciilor medicale (tratament balnear) la ½ din activitatea desfasurata in anul precedent, veniturile incasate nu au acoperit cheltuielile curente constante (salarii, amortizare etc) ducand la un rezultat financiar negativ, respectiv o pierdere din exploatare de 14.774.145 lei.

Prezentăm -in continuare- principalii indicatori economico-financiari:

Indicatori financiari	U/M	2019	2020
a) Indicatori de lichiditate			
• Indicatorul lichidității curente	ori	2,87	2,34
• Indicatorul lichidității imediate	ori	2,76	2,20

b)	Indicatori de risc			
	· Indicatorul gradului de îndatorare	%	x	
c)	Indicatori de activitate			
	· Viteza de rotație a stocurilor	ori	24,78	18,39
	· Nr de zile de stocare	zile	14,73	19,85
	· Viteza de rotație a debitelor - clienți	Zile	10,61	10,49
	· Viteza de rotație a creditelor - furnizor	Zile	32,96	5,50
	· Viteza de rotație a activelor imobilizate	ori	0,70	0,443
	Viteza de rotație a activelor totale	ori	0,60	0,4
d)	Indicatori de profitabilitate			
	· Rentabilitatea capitalului angajat	%	0,03	x
	· Marja brută din exploatare	%	5,04	x
	· Productivitatea muncii	Lei/ pers.	125.025	101.404
e)	Indicatori privind rezultatul pe acțiune			
	· Rezultatul pe acțiune	lei	1,01	

Analiza principalilor indicatori economico-financiar (indicatorul lichidității curente, indicatorul lichidității imediate, indicatorul gradului de îndatorare, indicatorii de gestiune) reliefează capacitatea Societății de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă T.B.R.C.M. SA de a acoperi datoriile curente.

Prin prisma indicatorilor de profitabilitate, societatea a înregistrat fluxuri financiare diminuate ca urmare a reducerii activității urmare a restricțiilor impuse pentru prevenirea răspândirii epidemiei SARS-CO-2 și imposibilitatea acoperirii cheltuielilor constante (salarii, amortizare, costuri igienizare, dezinfectie etc.). Fata de rezultatul negativ înregistrat în anul 2020, societatea a propus măsuri de redresare și le-a cuprins în proiectul de buget pe anul 2021, fiind prognozate fluxuri financiare pozitive.

Anexăm prezentului raport execuția Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2020 și criteriile de performanță realizate.

POLITICILE CONTABILE utilizate de Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă „T.B.R.C.M.”-S.A..

Situațiile financiare ale Societății de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă T.B.R.C.M.-S.A au fost elaborate pe baza principiilor și politicilor contabile prezentate în continuare.

Fundamentele elaborării situațiilor financiare

Situațiile financiare ale societății, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020, au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Bazele contabilității

Situațiile financiare ale societății au fost exprimate în lei. Societatea întocmește situațiile financiare în conformitate cu legislația în vigoare menționată mai sus. Acestea au la bază datele și informațiile ce au fost înregistrate în documentele contabile, conform reglementărilor legale în vigoare și în concordanță cu principiul continuității activității și cel al costului istoric.

Continuitatea activității

Variația politicilor economice curente implementate în condiții real operaționale, fac posibilă apariția unor modificări imprevizibile, considerabile în ceea ce privește intrările viitoare de numerar. Cu toate acestea, se consideră că nu exista riscuri majore care să determine *societatea* să nu-și continue activitatea în viitorul previzibil, prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Convenția costului istoric

Toate evenimentele, tranzacțiile și soldurile au fost reflectate în documentele contabile și în situațiile financiare la costuri istorice, respectiv la costurile de la data înregistrării acestora.

Contabilitatea deprecierii imobilizărilor

Activele *societății* nu sunt înregistrate în contabilitate la o valoare care să depășească valoarea lor recuperabilă. Valoarea recuperabilă reprezintă suma maximă dintre valoarea justă și valoarea de utilizare.

Stocuri

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției, precum și celelalte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent.

Numerar și echivalente de numerar

Aceste active au fost înregistrate în bilanț la cost ca valori monetare.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale au fost înregistrate la valoarea realizabilă previzibilă, care este suma inițial facturată.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Subvenții

Subvențiile primite se recunosc ca venit, pe o baza sistematică, pe măsura înregistrării cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa. Subvențiile pentru investiții, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții și se recunosc în bilanț ca venit amânat.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare înregistrate în bilanț includ numerarul și echivalentele acestuia, creanțele și datoriile comerciale, alte active și datorii pe termen scurt.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului contabil din situațiile financiare, ajustat conform legislației românești referitoare la impozitul pe profit (16,0%) pentru profiturile realizate din vânzarea produselor și serviciilor.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzări au fost înregistrate în momentul în care bunurile sunt livrate la client și/sau serviciile au fost prestate, la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount-urile oferite și TVA.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, reprezintă veniturile realizate din vânzarea produselor finite, mărfurilor și prestarea serviciilor, în conformitate cu reglementările elaborate de Ministerul Finanțelor și se realizează ca urmare a activității de bază (*activitate hotelieră și restaurant, servicii de tratament balnear*). Principalul client, este Casa Națională de Pensii Publice având în vedere faptul că, obiectul principal de activitate al societății îl constituie realizarea programului C.N.P.P. privind tratamentul balnear și de recuperare a capacității de muncă, prin asigurarea de servicii hoteliere, de restaurant și tratament balnear pentru pensionarii și asigurații sistemului public de pensii, beneficiari ai biletelor de tratament balnear eliberate de casele teritoriale de pensii.

Costurile îndatorării

Societatea nu are credite bancare.

5. ALTE INFORMAȚII

a) informații cu privire la prezentarea societății

Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă "T.B.R.C.M." -S.A. este o societate pe acțiuni, înființată în baza Hotărârii Guvernului nr. 1469 / 2002, cu sediul în Municipiul București, Str. Latina nr. 8, sector 2, având ca unic acționar Casa Națională de Pensii Publice. Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă "T.B.R.C.M." -S.A. are următoarele 13 sucursale:

1. Amara, localitatea Amara, Str. Lacului, Județul Ialomița,
2. Bala, localitatea Bala, str. Principala, Județul Mehedinți,
3. Bizușa, localitatea Bizușa, comuna Ileana, Județul Sălaj,
4. Buziaș, localitatea Buziaș, Str. Principală, Județul Timiș;
5. Covasna, localitatea Covasna, Str. Unirii nr. 10, Județul Covasna;
6. Geoagiu - Băi, localitatea Geoagiu - Băi, Str. Vilelor, Județul Hunedoara;
7. Lacu Sărat, localitatea Lacu Sărat, Județul Brăila;
8. Moneasa, localitatea Moneasa, Județul Arad;
9. Nicolina, municipiul Iași, str. Pantelimon Halipa nr. 12, Județul Iași;
10. Olănești, localitatea Băile Olănești, Str. Muncitorilor nr.1, Județul Vâlcea;
11. Sărata Monteoru, localitatea Sărata Monteoru, comuna Merein, Județul Buzău;
12. Pucioasa, localitatea Pucioasa, Str. Republicii nr. 1, Județul Dâmbovița;
13. 1 Mai, localitatea Băile 1 Mai, Județul Bihor.

Situația financiară și patrimonială a fiecărei sucursale la 31.12.2020, se prezintă după cum urmează:

-lei-

Sucursala	Cifra de afaceri	Profit brut/pierdere	Total active minus datorii curente	Total active
AMARA	7.135.010	-2.271.585	23.558.044	23.931.953
BALA	4.265.191	-167.444	7.725.639	8.168.298
BIZUSA	671.992	-719.787	2.090.076	2.174.728
BUZIAS	3.209.586	-1.445.440	11.118.300	11.633.058
COVASNA	5.022.658	-890.623	15.123.916	15.877.107
GEOAGIU BAI	5.035.783	-906.963	12.040.109	12.462.553
LACU SARAT	4.537.275	-597.370	3.284.261	3.512.228
MONEASA	2.786.380	-801.336	9.752.540	10.115.109

NICOLINA	2.660.468	-1.128.906	8.984.579	9.218.184
OLANESTI	5.896.849	-856.646	9.191.437	10.136.377
PUCIOASA	3.379.721	-1.701.030	9.642.459	10.022.835
SARATA MONTEORU	4.460.892	-762.630	7.343.335	8.106.463
I MAI	9.729.794	-381.561	14.400.160	15.286.914
SEDIU central	0,00	-2.442.458	7.131.352	7.296.548
TOTAL SOCIETATE	58.791.605	(15.073.787)	141.386.207	147.942.356

b) Informații cu privire la relațiile întreprinderii cu filialele, întreprinderi asociate, sau întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice
Societatea nu are filiale.

Aționarul unic, Casa Națională de Pensii Publice, este principalul client al societății.

c) Informații referitoare la impozitul specific, impozitul pe profit

-lei-

Indicator	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Impozit pe profit	232.136	
Impozit specific	536.728	299.642
Cheltuieli cu impozitul pe profit și impozitul specific aferent anului	768.864	299.642

Societatea realizează venituri prin intermediul unor complexe hoteliere, venituri care sunt impozitate conform prevederilor Legii nr.170/2016 privind impozitul specific unor activități. De asemenea, societatea realizează venituri și din alte activități în afara celor corespunzătoare codurilor CAEN prevăzute în Legea nr.170/2016 pentru care se aplică sistemul de declarare și plată a impozitului pe profit prevăzut de Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare.

-lei-

INDICATORI	TOTAL SOCIETATE CONFORM BILANT	Activitati supuse impozitului specific conform Legii nr.170/2016	Activitati supuse impozitului pe profit calculat conform Legii nr.227/2015
VENITURI TOTALE	64.708.123	52.549.542	12.158.581
CHELTUIEI TOTALE	79.482.268	65.541.114	13.941.154
REZULTAT BRUT- pierderi	(14.774.145)	(12.991.572)	(1.782.573)
CHELTUIEI NEDEDUCTIBILE, din care	6.922.792	5.599.413	1.323.379
VENITURI NEIMPOZABILE	469.448	394.430	75.018
TOTAL REZULTAT IMPOZABIL (-pierdere)	- (8.320.801)	- (7.786.589)	- (534.212)
IMPOZIT PE PROFIT	x	X	x
IMPOZIT SPECIFIC	299.642	299.642	x

Structura cheltuielilor nedeductibile/ venituri neimpozabile se prezinta astfel:

Cheltuieli nedeductibile/ Venituri neimpozabile	Total	Activitati supuse impozitului specific conform Legii nr.170/2016	Activitati supuse impozitului pe profit calculat conform Legii nr.227/2015
CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE	6.922.792	5.599.413	1.323.379
Amortizare nedeductibila	5.376.410	4.331.220	1.045.190
Amenzi si penalitati nedeductibile	9.773	8.173	1600
Cheltuieli de protocol	3.619	3.037	582
Depreciere creante -client „Asociatia judeteana de Box Braila”	48.505	40.837	7668
Provizioane riscuri si cheltuieli	1.484.485	1.216.146	268339
Provizioane riscuri si cheltuieli privind concediile de odihna neefectuate la finele exercitiului financiar	1.484.485	1.216.145	268340
VENITURI NEIMPOZABILE	469.448	394.430	75.018
Provizion privind participarea salariatilor la profit in anul 2019 reluat in anul 2020	420.943	353.593	67.350
Reluare provizion Sucursala Lacu Sarat -client „Asociatia judeteana de Box Braila”	48.505	40.837	7.668

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în sumă de 58.791.605 lei este obținută din activitatea de bază a societății, respectiv prestarea de servicii hoteliere, de restaurant și de tratament balnear in baza biletelor de tratament emise CNPP precum si din prestarea altor activitati specifice obiectului de activitate (prestari servicii hoteliere si de restaurant, prestari servicii medicale de balneofizioterapie, prestari servicii de SPA, activitati acces piscine/plaje, vanzari marfuri etc.)

Componenta cifrei de afaceri este urmatoarea:

CIFRA DE AFACERI NETA	2019	% in total	2020	% in total
Venituri din vanzarea produselor reziduale	28.582	0,01	5.131	0.01
Venituri din lucrari si servicii prestate	96.606.459	95,76	55.671.252	94.69
Venituri din redevente, chirii	92.160	0,08	84.541	0.14
Venituri din vanzare marfuri	2.798.661	2,91	2.525.668	4.30
Venituri din activitati diverse	761.532	1,24	505.013	0.86
TOTAL	100.287.394	100.00	58.791.605	100,00

Scaderea semnificativa a cifrei de afaceri în anul 2020 față de anul 2019, se datoreaza suspendarii a sase serii de tratament (seriile III-VIII) in timpul instituirii starii de urgenta, iar la reluarea activitatii

capacitatea de cazare a fost sensibil diminuata ca urmare a masurilor dispuse de autoritati cu privire la prevenirea imbolnavirilor cauzate de COVID 19, organizarea circuitelor functionale, precum si a celorlate masuri adoptate in vederea prevenirii imbolnavirii clientilor.

Totodata scaderea cifrei de afaceri, ca urmare a diminuarii numarului de serii de bilete de tratament decontate de CNPP, a determinat modificarea procentuala a structurii cifrei de afaceri: doar 52,53 % in total cifra de afaceri reprezinta venituri incasate din bilete CNPP, iar 47,47% in total cifra de afaceri reprezinta alte venituri incasate din activitati (*prestari servicii hoteliere si tratament flotanti, vanzari marfuri, servicii restaurant terase, autoservire, acces piscine/stranduri etc*).

In aceste conditii, societatea nu a inregistrat plati restante, achitand la termen impozitele si contributiile sociale, mentinand un flux financiar pozitiv, *reusind sa relanseze in parametrii optimi activitatea in anul 2021.*

Masurile de imbunatatire a rezultatului brut s-au proiectat pe anii 2021-2025, cand se prognozeaza recuperarea in totalitate a pierderii inregistrate in anul 2020. Printre masurile de imbunatatire a rezultatului brut sunt:

- cresterea veniturilor din contractul cu CNPP, prin contractarea a XIX serii/an si grad de ocupare a capacitatii de cazare de cel putin 75% in anul 2021, 80 % in anul 2022 si 85% in anul 2023;
- accesarea de destinatarilor eligibili ai programului prin care se acorda masa calda unor persoane defavorizate (POAD) finantat din FEAD (program aflat in derulare la 3 sucursale);
- cresterea capacitatilor de cazare cu 26 locuri in anul 2021 (Sucursala Sarata Monteoru);
- trecerea la categoria de clasificare 3 stele in anul 2021 a 70 de locuri la Sucursala Olanesti, respectiv *in anul 2022* un numar de 98 locuri Sucursala Covasna si 230 locuri Sucursala Pucioasa; *in anul 2023* un numar de 23 locuri la Sucursala Geoagiu Bai si 70 locuri Sucursala Moneasa, *in anul 2024* trecerea la o categorie superioara a 200 locuri Sucursala Buzias;
- diversificarea pachetelor turistice (servicii cazare, masa si tratament), organizare evenimente si activitati sezoniere de agrement (piscine exterioare, stranduri etc).

e) Cheltuieli cu chirile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional
Nu e cazul.

f) Indemnizații plătite cenzorilor în anul 2020

Potrivit prevederilor legale în vigoare, *societatea* a contractat servicii de audit financiar, pentru auditarea situațiilor financiare anuale.

g) Active contingente ce pot fi identificate la data de 31.12.2020 care apar ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, fiind reprezentate de dreptul de creanță- urmare a Deciziei nr. 29/19.12.2013 a Curtii de Conturi care a constatat un prejudiciu in suma de 993.561 lei, care constituie litigiu în instanță in care este implicată societatea și al cărui rezultat este incert. Valoarea activelor contingente sunt evidentiata extrabilantier in contul 807 "Active contingente".

h) Angajamente primite -Nu e cazul.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE:

Societatea
Olimpiu Stelian FLOROIAN -președinte
și Recuperare a
Capacității de Muncă
"T.B.R.C.M."
S.A.

Eduard CORJESCU -membru

Nicoleta DINA -membru

Liviu Adrian GHIOCEL -membru

12

**SOCIETATEA DE TRATAMENT BALNEAR
ȘI RECUPERARE A CAPACITĂȚII DE MUNCĂ „T.B.R.C.M.”- S.A.**

Sediul social: Str. Latină nr.8, sector 2, București; Punct de lucru: Aleea Cauzasi nr.47, ap.13, sector 3, București
Telefon: 021.320.60.10, 021.320.60.00; Fax: 021.320.60.65; www.tbrcm.ro
Capital social: 10.629.733 lei; Nr. înreg. Registrul Comerțului: J40/10090/2003; Cod unic de înregistrare RO 15619634
Înregistrat ca operator de date cu caracter personal sub nr.34591



DECLARAȚIE NEFINANCIARA A ANULUI 2020

Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă "T.B.R.C.M."-S.A. (denumita în continuare *societatea*), înființată prin Hotărârea Guvernului nr.1469/2002, este o societate având unic acționar Casa Națională de Pensii Publice.

Obiectul principal de activitate al *Societății* îl constituie prestarea de servicii de cazare, masă și tratament balnear pentru beneficiarii biletelor de tratament balnear emise de Casa Națională de Pensii Publice (C.N.P.P.).

În conformitate cu prevederile *OMFP nr.1938/2016 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile*, entitățile de interes public care la data bilanțului, depășesc criteriul de a avea un număr de 500 salariați, în cursul exercițiului financiar, trebuie să întocmească o declarație nefinanciara care conține, în măsură în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cel puțin aspecte de mediu, sociale și de personal, respectiv drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mita.

Societatea a avut un număr mediu de 637,51 -fara contracte de mandat), respectiv 651,10 -cu contracte de mandate, în anul 2020, își desfășoară activitatea în București și în 13 sucursale din diferite zone ale țării.

În definirea și stabilirea așteptărilor nefinanciare, *Societatea* a definit politici în domeniul managementului pentru a se asigura ca:

- asigura necesarul de resurse pentru îmbunătățirea continuă a Sistemului de Management Integrat calitate, mediu, securitate și sănătate în muncă;
- activitățile se desfășoară cu respectarea cerințelor legale, de reglementare și cu alte cerințe aplicabile activităților desfășurate în TBRCM;
- exista implementate măsuri eficiente pentru prevenirea incidentelor în muncă.

Pentru ca serviciile prestate puse la dispoziția clienților să fie livrate la același nivel de calitate pe toată durata de desfășurarea a activității, T.B.R.C.M. *și propune în principal următoarele obiective:*

- menținerea certificărilor Sistemului Integrat de Management conform standardelor de referință;
- îmbunătățirea continuă a nivelului de satisfacție a clienților;
- menținerea costurilor calitatii în zona de eficiență pentru activitățile desfășurate;

În domeniul calitatii au fost identificate următoarele riscuri:

- *Riscuri cu impact inițial mare* (în cazul ipotetic al producerii riscului, acestea ar avea un impact major). Din această categorie face parte riscul de încheiere a auditorilor de calitate cu neconformități majore, care ar putea conduce la suspendarea/anularea unor certificări și

pierderea unor contracte;

- *Riscuri cu impact inițial mediu* (în cazul ipotetic al producerii riscului, acestea ar avea un impact moderat. Din această categorie fac parte următoarele riscuri: scăderea eficacității Sistemului Integrat de Management al Calității; proiectarea și lansarea unor servicii care nu satisfac așteptările clienților, cerințele legale ori așteptările rezonabile ale partilor interesate; neimplicarea conducerii executive în creșterea competenței personalului responsabil cu managementul calității.

În cazul producerii acestor riscuri, activitatea poate fi afectată prin scăderea satisfacției clienților, pierderea competitivității, pierderea unor comenzi etc.

În domeniul Sistemului de Management Integrat (SMI), respectiv *management în domeniul calității* (ISO 9001:2015), *mediu* (ISO 14001:2015), *sănătate și securitate ocupațională* (ISO 45001:2018) și *siguranța alimentului* (ISO 22000:2018), au fost întreprinse activități pentru certificarea standardelor *SR ISO 45001: 2018- Sisteme de management al sănătății și securității ocupaționale* și *SR EN ISO 22000: 2018- Sisteme de management al siguranței alimentului*.

De asemenea, s-a avut în vedere realizarea politicii SRAC privind tranziția la *ISO 22000:2018* și *politica privind migrarea la ISO 45001:2018 de la OHSAS 18001:2007*, elaborarea și aprobarea documentației standardului *SR ISO 45001: 2018*, precum și analiza, monitorizarea, evaluarea implementării cerințelor standardelor.

S-a constatat că funcțiile de conducere/coordonare sunt implicate direct și concret în procesul de implementare și menținere a Sistemului de Management Integrat (simultan cu asigurarea resurselor necesare) în scopul îmbunătățirii continue a acestuia și creșterii performanței generale la nivelul societății

Conștientizând că procesele de cazare hotelieră și alimentație publică sunt strâns legate de Strategia dezvoltării și de valorile definitorii ale *societății*, conducerea a decis să mențină un Sistem de Management Integrat Calitate - Mediu - Securitate și Sănătate Ocupațională - Siguranța Alimentului, în conformitate cu standardele *SR EN ISO 9001:2015*, *SR EN ISO 14001:2015*, *ISO 45001: 2018- și SR EN ISO 22000:2018*.

Astfel, în urma celor menționate mai sus, **obiectivele generale ale TBRCM**, sunt următoarele:

1. Certificarea sistemului de management integrat și menținerea certificării;
2. Creșterea satisfacției clientului prin îmbunătățirea continuă a calității produselor și proceselor executate în cadrul societății;
3. Creșterea gradului de conștientizare și de motivare a personalului, prin instruiți periodice, pentru creșterea calității produselor și serviciilor;
4. Gestionarea și valorificarea optimă a deșeurilor rezultate din activitățile proprii;
5. Reducerea nivelului factorilor de risc de accidentare și/sau îmbolnăvire profesională la locurile de muncă din societate;
6. Micșorarea numărului accidentelor de muncă prin instruirea și conștientizarea angajaților pentru îndeplinirea sarcinilor și responsabilităților,
7. Monitorizarea situațiilor potențial generatoare de risc de accidentare și/sau îmbolnăvire profesională;
8. Prevenirea eventualelor efecte negative asupra consumatorilor prin informarea acestora și conștientizarea personalului societății privind consumul produselor preparate;
9. Gestionarea optimă a deșeurilor rezultate din activitățile societății în scopul prevenirii impurificării produselor alimentare preparate;
10. Implementarea eficientă a programelor de îmbunătățire privind calitatea, sănătatea, protejarea mediului înconjurător prin: îmbunătățirea continuă, prevenirea incidentelor alimentare, a poluării, prin îmbunătățirea performanțelor de mediu și siguranță ale activităților, prin economia de energie și de resurse naturale.

Cea mai importantă resursă necesară pentru atingerea obiectivelor sunt angajații bine pregătiți profesional, motivați, integri și echipați corespunzător.

Din punct de vedere social conducerea executiva a societății urmărește menținerea unei relații de colaborare constructiva cu organizațiile salariaților, bazandu-se pe legislația in domeniu, prin:

- sprijinirea unei activitati sindicale constructive si prin încheierea unui Contract Colectiv de Munca specific angajaților societatii;
- comunicarea permanenta pe toate aspectele majore ale evoluției societatii si afacerii cu organizațiile sindicale, considerând angajații ca fiind o terta parte interesata in succesul activitatii societății;
- stabilirea si implementarea unor facilitati pentru toti angajații, in funcție de potențialul societății;
- urmărirea stării de sanatate a angajaților prin efectuarea periodica de controale de specialitate;
- sprijinirea angajaților si a familiilor acestora atunci când sunt in situații dificile de sanatate;
- acordarea drepturilor prevazute de Contractul Colectiv de Munca.

Societatea garanteaza respectarea drepturilor omului, in conformitate cu prevederile legale, pentru angajații si colaboratorii sai, dar si pentru partile interesate prin:

- punerea la dispoziție a condițiilor de munca ce respecta demnitatea individului si de locuri de munca corespunzătoare din punct de vedere al securității si sanatatii ocupationale;
- interzicerea oricărei forme de intimidare prin limbaj, atitudine, gesturi, orice alta forma de atac la persoana;
- eliminarea oricărei forme de discriminare de sex/varsta/rasa/religie/convingeri politice;
- respingerea ferma a exploatării copiilor;
- respingerea colaborării cu organizații care nu respecta drepturile omului.

Incalcarea drepturilor omului poate avea ca impact caderea sub incidența legii, proteste din partea angajaților , scăderea prestigiului in societate.

Riscul de a incalca drepturile omului are un impact inițial mediu, dar prin masurile de tinere sub control, aceste riscuri au fost menținute la nivel mic. Prevederi legate de respectarea drepturilor omului au fost introduse in regulamentul intern si in contractul colectiv de munca.

Societatea susține corectitudinea in afaceri, respectarea legislației in vigoare si luarea de atitudine împotriva faptelor de corupție, monopolizare sau evaziune prin:

- Instituirea unor mecanisme de declarare a conflictelor de interese si de raportare a comportamentului neetic ori nelegal sau abateri de integritate a angajaților;
- Interzicerea oricărei forme de mituire sau corupție in relațiile de afaceri sau de serviciu;
- Interzicerea oricărei forme de evaziune si evitarea oricărei forme de colaborare cu firme sau persoane dovedite a practica evaziunea.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE:

Olimpiu Stelian FLOROIAN -președinte

Societate
de Tratament Balear
și Recuperare a
Capacității de Muncă
"T.B.R.C.M."
S.A.
**

Eduard CORJESCU -membru

Nicoleta DINA -membru

Liviu Adrian GHIOCEL -membru