

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



SOCIETATEA DE TRATAMENT BALNEAR ȘI
RECUPERARE A CAPACITĂȚII DE MUNCĂ

REGISTRATURĂ - SEDIUL CENTRAL

INTRARE / IEȘIRE Nr. 2027

DATA 20.01.2023

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

asupra situației financiare a exercițiului financiar 01.01.2021-31.12.2022

1. *Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă "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 2022 un număr total de 3.180 locuri de cazare/serie, dintre locurile de cazare un număr de 2.260 locuri au fost clasificate la categoria superioară de confort, respectiv trei stele, iar un număr de 920 locuri au fost clasificate la categoria doua stele.

În conformitate cu certificatele de clasificare, în anul 2022, 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	258 locuri la categoria 3 stele
11.	Pucioasa	Ceres	230	230 locuri la categoria 2 stele
12.	Sărata Monteoru	Ceres	192	192 locuri la categoria 3 stele
13.	1 Mai	Ceres	460	460 locuri la categoria 3 stele

II. 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 2021 a avut drept obiective respectarea prevederilor următoarelor documente:

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022, avizat prin Decizia C.A nr. 2/10.02.2022, aprobat prin Hotărârea A.G.A nr. 1/10.02.2022 și aprobat prin Ordin comun al MMPS/MF nr. 313/367/29.04.2022;
- Programul de activitate pe anul 2022, aprobat de A.G.A. conform Hotărârii nr. 14/2022;

- 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.

III. 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 31.12.2022*, aferentă perioadei 01.01.2022-31.12.2022. 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 31.12.2022, 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 31.12.2022, se constata următoarele:

I. ACTIVELE societății au următoarele valori:

Denumire indicatori	la 01.01.2022 -lei-	la 31.12.2022 -lei-
Active imobilizate	123.399.282	117.202.654
Active circulante	30.405.620	43.002.927
Cheltuieli în avans	124.479	136.600
TOTAL	153.929.381	160.342.181

Activele imobilizate se prezintă în bilanț la valoarea contabilă netă (valoare contabilă diminuată cu amortizarea calculată liniar și deprecieri).

Imobilizările necorporale constau în software și licențe pentru computere, achiziționate de la terți și înregistrate ca imobilizări necorporale la valoarea plătită la momentul achiziției. Totodată în contul în contul „Concesiuni, brevete, licențe”, se afla licența de exploatare apă minerală terapeutică din perimetrul Sarata Monteoru, urmare a aprobării licenței de concesiune nr 4036/2011 prin Ordin ANMR 133/6,07,2021 și publicării în Monitorul Oficial nr. 695/14,07,2021.

Imobilizările corporale constau în terenuri, clădiri, echipamente, mașini, mobilier, birotică etc. Imobilizările corporale se amortizează liniar. În anul 2022 s-au achiziționat și pus în funcțiune imobilizări corporale în suma de 3.658 mii lei, din care 88% au reprezentat aparate și echipamente medicale, utilaje profesionale de bucatărie, cazane, boilere pentru instalații termice, etc. *Imobilizările corporale în curs de execuție* reprezintă obiective de investiții noi precum și lucrări de modernizare la clădiri. Soldul (3.252 mii lei) reprezintă investiții aflate în curs, printre lucrări regăsindu-se: lucrări de reabilitare și modernizare camere hotel în sucursalele: 1 Mai, Pucioasa, Buzias; reabilitare instalații electrice Sucursala Geoagiu.

CREANTE LA 31,12,2022

Creante	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
CREANTE COMERCIALE			

Cienti	395.802	395.802	
Cienti incerti sau in litigiu	638.195	638.195	
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	-638.195	-638.195	
Cienti facturi de intocmit	103.465	103.465	
Furnizori debitori-prestari servicii	20.195	20.195	
Creante imobilizate	50.183	50.183	
Total creante comerciale	569.645	569.645	
CREANTE CU BUGETUL STATULUI			
TVA de recuperat	63.729	63.729	
TVA neexigibil aferent facturi nesoite	54.210	54.210	
TVA la incasare	85.596	85.596	
Alte creante privind bugetul statului	1.758	1.758	
Alte creante sociale (sume de recuperat FNUASS)	743.009	743.009	
Total creante cu bugetul statului	948.302	948.302	
ALTE CREANTE			
Creante cu personalul	28.380	28.380	
Debitori diversi	185.821	185.821	
Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	-24.225	-24.225	
Dobanzi de incasat			
Total alte creante	189.976	189.976	
Operatiuni in curs de lamurire	44.693	44.693	
TOTAL CREANTE	1.752.616	1.752.616	
Cheltuieli inregistrate in avans	136.600	136.600	

Creanțele interne au fost înregistrate în cursul perioadei și în situația financiară la valoarea nominală. Soldul la 31.12.2022 în valoare totală de 1752.616 lei se compune din:

-creanțe comerciale în sumă de 569.645 lei se constituie din creante curente cu valoarea de 1.207.840 lei care se incaseaza in anul urmator, diminuate cu 638.195 lei, reprezentand ajustari pentru depreciere creante.

Pentru clientii in litigiu:

-se mentin ajustarile pentru depreciere creante, constituite in anii precedenti in 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; Asociatia Multiflora Hunedoara cu suma de 6.565 lei; Electrorom Instal Sistem cu suma de 1.960 lei; Eubau TECS cu suma de 1.925 lei si pentru client *Vodafone -Sucursala Buzias in suma de 15.633 lei*; provizion constituit in data de decembrie 2017, ARDEALUL OAS = 117.220 lei, reprezentand penalitati calculate intarzieri contractuale-sucursala 1Mai; : provizion Suc Olanesti - client in carantina fact 10414/1,05,2020 in suma de 4200 lei; provizion Lacu Sarat- in suma de 183,300 lei- ajustare pentru depreciere client Primaria Chiscani facturi (10596,10600, 10608,10611,10612 /apr-iunie 2020), provizion Sucursala Amara - ajustare client UAT oras Amara in suma de 44139 lei, provizion Suc Buzias- ajustare depreciere client Termis SRL in suma de 4998 lei .

- si se adauga in 2022 ajustarile privind depreciere creante constituite in anul 2022 in suma de 20.347 lei compusa din : ajustari client Quadrant in suma de 13959 lei, Client Hercules Tour cu suma de 1500 lei, ajustare clienti RCS, ORANGE, si Hercules Tour pentru suma de 4888 lei.

-creantele cu bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale - in suma de 948.302 lei, din care:

- creanta privind FNUASS se ridica la suma de 743.003 lei (FNUASS a devenit creanță deoarece suma datorată de societate Casei de Asigurări de Sănătate pentru acest fond a fost mai mică decât cuantumul indemnizațiilor de concediu medical suportate din FNUASS, pentru care s-au intocmit cereri lunare de rambursare conform prevederilor legale in vigoare); In cursul anului 2022 s-au incasat din creante in suma totala de 562. 617 lei, ramanand de incasat sumele aferente perioadelor martie-iunie 2022, septembrie- decembrie 2022, si urmare a rectificariilor dclaratiilor privind drepurile salariale din lunile: martie 2015, iulie 2015 si noiembrie 2021.

-alte creante se ridica la valoarea nominala de 185.821 lei, din care: creante cu personalul 28380 lei , si debitori diversi 185.821 lei.

Debitorii diversi in suma de 161.546 lei reprezinta debite inregistrate la Sucursala Buzias, (lipsuri constatate in anul 2017 si contravaloare expertiza solicitata de organele de ancheta penala), pentru care s-a dispus inceperea urmaririi penale impotriva reprezentantilor sucursalei Buzias (Dosar 580/p/2018).

Pentru alti debitorii incerti din anii precedenti in suma de 24,225 lei (*debitori constituiti in baza Deciziei 27/03.08.2012 a Curtii de Conturi Covasna la suma de 8.777 lei ; debitorul ATM PROD FOREST -dosar executare silita -Sucursala Sarata Monteru in suma de 9.600 lei si sumă executată de BEJ Guli Constantin pentru obligație de plată față de Nistor Stefan Dosar 711/2017 in suma de 5848 lei) s-au inregistrat ajustari pentru depreciere.*

Operatiuni in curs de lamurire cuprind sume debitoare aferente reglari in suma de 44693 lei la Sucursala 1 Mai , care se regasesc clarificate in anul 2023, precum si suma de 800 lei inregistrata la sediul central,achitata cu Op 7149/15,09,2020, curator Dosar 43882/3/2016 pentru Lazarescu Cicerone.

III.DATORIILE societății la 31.12.2022

Datoriile societății sunt evaluate în bilanț la valoarea nominală, în sumă totală de 8.741.493 lei, reprezentând datorii curente.

Natura datoriilor	Valoarea Totală -lei-	din care, cu termen de exigibilitate:	
		Sub un an	Peste un an
• Datorii comerciale (furnizori)	4.223.832	4.223.832	
• Clienti-creditori	6.552	6.552	
• Alte imprumuturi si datorii asimilate	47.151	47.151	
• Datorii față de personal	2.465.782	2.465.782	
• Datorii asigurari sociale	1.380.295	1.380.295	
• Datorii față de bugetul de stat, taxe si varsaminte	573.582	573.582	
• Creditori diverși	12.799	12.799	
• Operatiuni in curs de lamurire	31.500	31.500	
TOTAL	8.741.493	8.741.493	

Datoriile comerciale reprezentate de obligatiile de plata fata de furnizori se ridica la suma de 4.223.832 lei , cu termen de scadenta in anul 2022. Datoriile față de personal si asigurările sociale reprezintă obligațiile curente ale societății cu scadență până la 25,01,2022, datorii care au fost achitate în luna ianuarie 2022. Alte datorii asimilate (in suma de 47151 lei sunt reprezentate de garantiile de buna executie aferente contractelor de lucrari . Datoriile fata de bugetul de stat reprezentand impozit pe salarii , impozit specific, impozit pe profit , etc sunt în suma de 573.582 lei.

Operatiuni in curs de lamurire cuprind sume creditoare inregistrate la sucursala Buzias care fac obiectul dosarelor 580/2018 la IPJ Timis si dosarul 10269/300/2022 deschis la Judecatoria Bucuresti.

IV. CAPITALURILE PROPRII ȘI STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

Capitalurile proprii sunt în valoare totală de 147.172.756 lei. Structura acționariatului la 31.12.2021 nu a suferit modificări, Casa Națională de Pensii Publice fiind unic acționar. De asemenea, capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2022 nu prezintă modificări față de 31.12.2021. Acesta *se prezintă astfel:*

	Capital -lei-	Nr. 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 31,12,2022, societatea inregistreaza un rezultat pozitiv in suma totala de 6,112.381 lei, rezultat din :

- ▶ activitate exploatare: profit brut 6.822.051 lei;
- ▶ activitate financiara: profit 221.999 lei;
- ▶ Cheltuieli privind impozit specific (268.816) lei;
- ▶ Cheltuieli privind impozitul pe profit (662.853) lei;

b. In cursul anului 2022 se inregistreaza miscari pentru urmatoarele provizioane pentru riscuri si cheltuieli :

●privind litigii:

- se constituie provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de lei

▶ **Dosar nr. 3092/114/2022 Tribunalul Buzau**

Reclamant- Condrache Sorin Virgil

Obiectul litigiului: Contestatie impotriva deciziei de încetare a contractului de mandat formulată de fostul director al sucursalei Sarata Monteoru - Condrache Virgil.

Suma : se solicita indemnizatiile de la data revocarii mandatului pana la data cand contractul de mandat ar fi expirat la termen.se constituie provizion in suma de 150.139 lei.

▶ **Tribunalul Bucuresti**

Dosar nr. 26924/3/2021 Tribunalul Bucuresti

Reclamant-Margeanu Victor si Sindicatul Armonia

Obiectul litigiului: contestație decizie de concediere , se constituie provizion pentru anul 2022 in suma de 65,056 lei.

●Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

- Se constituie in anul 2022 provizioane in suma totala de 1.779.561 lei, reprezentand provizioane privind concediile de odihna cuvenite personalului pentru anul 2022 si ramase neefectuate la sfarsitul exercitiului financiar 2022 in suma de 1.465.197 lei, si se constituie si provizioane privind contractul de mandat (premiul anual) estimat in 2022 la suma de 314.364 lei.

-Se anuleaza provizioanele aferente concediilor de odihna din anul 2021 si efectuate in cursul anului 2022 in suma de 975.266 lei si se anuleaza provizioane aferente contracte de mandat in suma de 322.131 lei.

VI. ANALIZA ECONOMICO-FINANCIARA

Analitic, rezultatele Societății de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă „T.B.R.C.M.”-S.A. aferente exercițiului financiar 2022, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli prognozat se prezintă astfel:

Indicator	Prognozat an 2022 -lei-	Realizat an 2022 -lei-	Indice de realizare %
• cifra de afaceri	118.490.000	110.595.867	93,34
• venituri totale	121.635.000	114.548.287	94,17
• cheltuieli totale	118.025.000	107.504.237	91,09
• profit brut/(pierdere)	3.610.000	7.044.050	195,13

Comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli prognozat, nivelurile principalilor indicatori economico-financiari realizați în anul 2022 se prezintă astfel:

- cifra de afaceri s-a realizat in proportie de 93,34%,
- veniturile totale au fost realizate în proporție de 94,17%,
- profitul brut - indica o crestere peste nivelul prognozat , fiind de 2 ori mai mare.

In anul 2022 s-a inregistrat un rezultat pozitiv din activitatea de exploatare , profitul brut fiind aproximativ de 2 ori mai mare decat cel previzionat, in conditiile in care veniturile din exploatare realizate au reprezentat 94,17% din veniturile prognozate in anul 2022.

Prezentăm in continuare principalii indicatori economico-financiari:

Indicatori financiari		U/M	2021	2022
0		1	2	3
a)	Indicatori de lichiditate			
	· Indicatorul lichidității curente	ori	4,40	4,94
	· Indicatorul lichidității imediate	ori	3,49	4,79
b)	Indicatori de risc			
	· Indicatorul gradului de îndatorare	%	0	
c)	Indicatori de activitate			
	· Viteza de rotație a stocurilor	ori	17,01	22,24
	· Nr de zile de stocare	zile	21	16,41
	· Viteza de rotație a debitelor - clienți	Zile	2	1,57
	· Viteza de rotație a creditelor - furnizor	Zile	33	26,76
	· Viteza de rotație a activelor imobilizate	ori	0,676	0,944
	Viteza de rotație a activelor totale	ori	0,03	0,69
d)	Indicatori de profitabilitate			
	· Marja brută din exploatare	%	4,54	6,37
	· Productivitatea muncii	Lei/ pers.	132.555	145824
e)	Indicatori privind rezultatul pe acțiune			
	· Rezultatul pe acțiune	lei	0,77	1,66

► **Indicatorul lichidității curente**,+ respectiv **indicatorul lichidității imediate** exprimand de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai puțin stocuri. Valorile obtinute ,in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflecta capacitatea TBRCM de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

► **Indicatorii de activitate (de gestiune) :**

- **Viteza de rotație a stocurilor** indica numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate (de 22 ori)

-**Nr de zile de stocare**- numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.(16 zile)

· **Viteza de rotație a debitelor - clienți** numarul de zile debite - clienti - exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale, respectiv 1,5 zile.

Viteza de rotație a creditelor - furnizor- numarul de zile a creditelor - furnizori - exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.(26 zile).

Viteza de rotație a activelor imobilizate- viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora(0,944 ori)

Viteza de rotație a activelor totale în cifra de afaceri evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății.(0,69 ori)

► **Indicatori de profitabilitate calculați :**

. *Marja brută din exploatare* - de 6,37% fiind procentul profitului brut raportat la vânzări (cifra de afaceri) indicând eficiența de funcționare a unei întreprinderi și reflectă capacitatea de a obține profit prin exploatare.

► **Indicatori de volum**

Productivitatea muncii - calculată pentru anul 2022 este de 145824 lei/ persoană , față de 135,555 lei / persoană realizată în anul 2021. Productivitatea muncii aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli este 146 mii lei/ salariat, indicatorul aferent anului 2022 realizându-se în proporție de 99,88%,

Anexăm prezentului raport execuția Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 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 există 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 (cont 4751 "Subvenții guvernamentale pentru investiții").

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 Publice 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 Merei, 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 31.12.2022, se prezintă după cum urmează: -lei-

Sucursala	Cifra de afaceri	Profit brut/pierdere	Total active minus datorii curente	Total active
AMARA	14.826.530	3.395.963	23.601.994	24.088.757
BALA	6.588.084	74.927	7.791.547	8.287.998
BIZUSA	1.840.214	-290.227	2.079.597	2.272.153
BUZIAS	6.229.941	-630.563	11.100.142	11.952.347
COVASNA	10.559.771	944.686	15.272.490	16.117.774
GEOAGIU BAI	8.581.544	129.363	11.941.830	12.805.061
LACU SARAT	7.761.509	276.333	3.209.716	3.528.655
MONEASA	5.770.813	548.655	9.718.181	10.195.564
NICOLINA	6.369.605	847.416	8.956.076	9.301.451
OLANESTI	10.117.158	618.698	9.122.728	9.881.331
PUCIOASA	8.117.027	76.755	9.616.306	10.109.566
SARATA MONTEORU	7.643.122	523.779	7.556.260	8.068.267
I MAI	16.190.551	1.338.560	14.585.175	16.419.739
SEDIU central	0	-810.295	16.880.484	17.313.517

TOTAL SOCIETATE	110.595.868	7.044.050	151.432.526	160.342.179
------------------------	--------------------	------------------	--------------------	--------------------

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

	<i>Exercițiul financiar încheiat la:</i>	
	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>
<i>Impozit pe profit</i>	222891	662.853
<i>Impozit specific</i>	268.828	268.816
<i>Cheltuieli cu impozitul pe profit si impozitul specific aferent anului</i>	491.719	931.669

Societatea realizeaza venituri prin intermediul unui complex hotelier care sunt impozitate conform prevederilor Legii 170/ 2016 privind impozitul specific unor activitati ,dar realizeaza venituri si din alte activități în afara celor corespunzătoare codurilor CAEN prevăzute in legea 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.

INDICATORI	TOTAL SOCIETATE CONFORM BALANTA	ACTIVITATI SUPUSE IMPOZITULUI SPECIFIC LG. 170/2016	lei
			ACTIVITATI SUPUSE IMPOZITULUI PE PROFIT CALCULAT CONFORM LG 227/2015
VENITURI TOTALE CONFORM BALANTA	115.872.957	103.428.894	12.444.063
CHELTUIEI TOTALE CONFORM BALANTA	108.828.907	99.778.642	9.050.265
REZULTAT BRUT- Profit	7.044.050	3.650.252	3.393.798
VENITURI NEIMPOZABILE	737.810	X	144.276
CHELTUIEI NEDEDUCTIBILE, DIN CARE	7.633.954	X	893.304
TOTAL REZULTAT IMPOZABIL	X	X	4.142.826
IMPOZIT PE PROFIT(16%)	X	X	662.853

IMPOZIT SPECIFIC	268.816	299.642	x
------------------	---------	---------	---

Structura cheltuielilor nedeductibile / venituri neimpozabile

Cheltuieli nedeductibile/ Venituri neimpozabile	Total		DIN CARE AFERENTE ACTIVITĂȚILOR SUPUSE IMPOZITULUI PE PROFIT CALCULAT CONFORM LG 227/2015
CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE	7.633.954		893.304
<i>Amortizare nedeductibila</i>	5.390.287		625.837
<i>Amenzi si penalitati nedeductibile</i>	30819		3.642
<i>Deprecieri active</i>			
<i>Depreciere creante - clienti ,,</i>	20.347		2.800
<i>Cheltuieli exploatare-alte nedeductibile (Dosar penal 580/P/2018)</i>	161546		23197
PROVIZIOANE RISCURI SI CHELTUIELI			
<i>PROVIZIOANE RISCURI SI CHELTUIELI PRIVIND CONCEDIIILE DE ODIHNA NEEFECTUATE LA FINELE EXERCITIULUI FINANCIAR, contractele de mandat</i>	1.779.561		200.506
<i>PROVIZIOANE RISCURI SI CHELTUIELI PRIVIND LITIGII</i>	215.195		31.560
<i>Scoateri din folosinta active neamortzate</i>	13743,9		2.222
<i>Rezerve legale (diferenta nedeductibila)</i>	22455		3.540
VENITURI NEIMPOZABILE	737.810		144.276
<i>RELUARE PROVIZIOANE CONCEDII DE ODIHNA +CONTRACTE MANDAT AFERENTE ANULUI 2021 EFECTUATE IN ANUL 2022</i>	737.810		144.276

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în sumă de 110.595.867 lei cuprinde atat veniturile 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,etc.*)cat si alte venituri din chirii, vanzari marfuri, venituri din activitati diverse (*vanzari apa minerala terapeutica, vanzari deseuri, etc.* , .

Componenta cifrei de afaceri este urmatoarea:

CIFRA DE AFACERI NETA	2021	% in total	2022	% in total
-----------------------	------	------------	------	------------

Venituri din vanzarea prod. reziduale	4.995	0.01	5.787	0.01
Venituri din lucrari si servicii prestate	79.442.345	95.22	105.574.897	95.22
Venituri din redevente, chirii	87.726	0.11	120.671	0.11
Venituri din vanzare marfuri	3.424.979	4.10	4.154.400	3,76
Venituri din activitati diverse	463.436	0.56	740.112	0.67
TOTAL	83.423.481	100.00	110.595.867	100,00

Se constata ca structura cifrei de afaceri in cei doi ani analizati este procentual aceeaasi, 95% reprezentand venituri din prestari servicii, vanzari de marfuri fiind 4%, venituri din chirii 0,1% si venituri din activitati diverse 0,6%.

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

f) Indemnizații plătite cenzorilor în anul 2022

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 31.12.2022 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 creață- 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 instant a (Dosar nr. 43882/3/2016 la Inalta Curte de Casatie si Justitie) in care este implicată societatea și al cărui rezultat este incert. Valoarea activelor contingente sunt evidentiare extrabilantier in contul **807 "Active contingente"**.

h) Angajamente primite

Nu e cazul.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE:

Ion Lucian RADULESCU- presedinte

Dragos Ionut BANESCU -membru

Eduard CORJESCU -membru

Ionut POPESCU -membru

Olimpiu Stelian FLOROIAN -membru