

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

Aleea Căuzași nr. 47 , sector 3 –București,  
Telefon: 021.320.60.10, fax: 021.320.60.65



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
asupra situației financiare a exercițiului financiar  
01.01.2017-31.12.2017**

În conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, 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 31.12.2017, aferentă perioadei 01.01.2017-31.12.2017.

Aceasta include:

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

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 31.12.2017, fiind în concordanță cu reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

Situația financiară a Societății a fost întocmită pe baza datelor din bilanța de verificare la 31.12.2017, fiind în concordanță cu reglementările contabile, conforme directivelor europene.

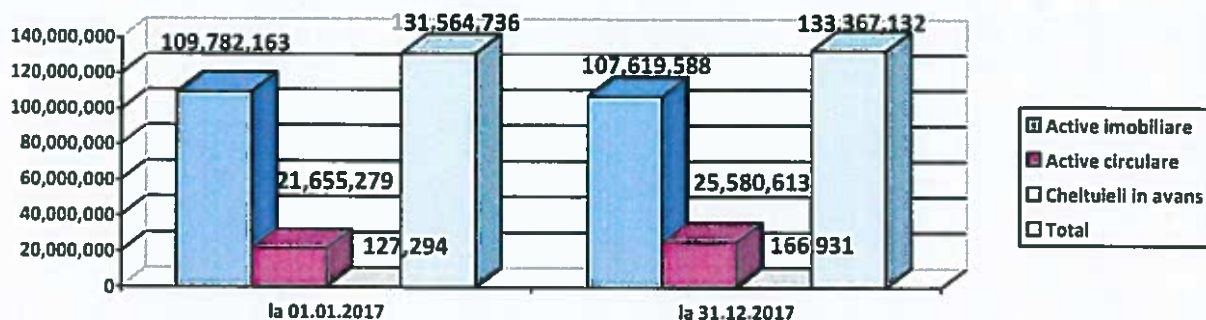
Analizând situația financiară la 31.12.2017, s-au constatat următoarele:

**I. ACTIVELE SOCIETĂȚII** au următoarele valori:

-lei-

Denumire indicatori	la 01.01.2017	la 31.12.2017
a. Active imobilizate	109.782.163	107.619.588
b. Active circulante	21.655.279	25.580.613
c. Cheltuieli în avans	127.294	166.931
<b>Total</b>	<b>131.564.736</b>	<b>133.367.132</b>

## ACTIVELE SOCIETATII



**Activele imobilizate** se prezinta in bilant la valoarea contabila neta (valoarea contabila diminuata cu amortizarea calculata liniar si deprecieri). In sold la 31.12.2017, se mentin ajustarile pentru depreciere Dosar 286/272/2013, rectificare carte funciara pt Casa Oaspeti Geoagiu aflata pe teren Natau.

## II. CREANȚELE

**Creanțele interne în valoare totală de 1.519.400 lei** au fost înregistrate la valoarea nominala si la data de **31.12.2017 se compune din:**

### a. Creanțe comerciale în sumă de 449.173 lei.

\* Pentru clientii in litigiu, se mentin ajustarile pentru deprecieri creante, constituite in anii precedenti in suma de lei, astfel:

- pentru SFS Buzias dosar nr. 1026/30/2012 cu suma de 230.952,04 lei;

\* Pentru clientii aflati in insolventa:

- Geoagiu Bai cu suma de 2.145 lei;

- Olanesti AMP WORD TRAVEL SRL cu suma de 6.000 lei;

- Sarata Monteoru EXPERT PRO VACANCES cu suma de 855 lei;

- 1 MAI ARDEALUL OAS cu suma de 117.220 lei;

- alte creante comerciale in suma de 46.310;

\* *Garantii comerciale in suma de 45.691 lei.*

### b. Creantele cu bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale – in suma de 948.847 lei , formata din:

- 603.351 lei- creanta privind FNUASS;

- 71.205 lei- TVA de recuperat;

- 135.713,60- TVA neexigibil;

- 138.327 lei impozit pe profit de recuperat;

- 250 lei alte creante la bugetul statului.

**Mentiune:** Creanta privind FNUASS reprezinta suma datorată de Casa de Asigurări de Sănătate reprezentand cuantumul indemnizațiilor de concediu medical suportate din FNUASS aferent perioade anterioare închiderii exercițiului, pentru care s-au întocmit cereri lunare de rambursare conform prevederilor legale in vigoare.

### c). Alte creante in suma de 121.380 reprezentand :

- 25.914 lei - debitori diversi ct. 461;

- 13.322 lei – garantii personal ct.428.2;

- 90.921 lei - alte creante ct. 473;

- ajustarile privind debitorii incerti ct.496= -8.777 lei

### III. DATORII

Datoriile societății sunt evaluate în bilanț la valoarea nominală în sumă totală de 6.961.590 lei, reprezentând datoriile curente și au următoarea componență:

- lei -

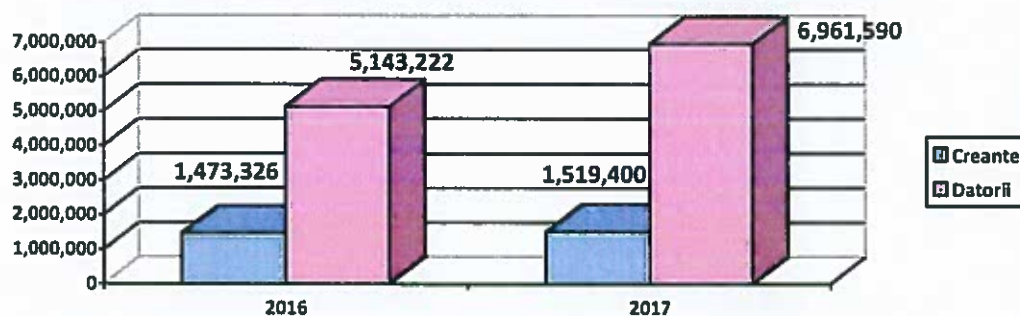
Natura datoriilor	Valoarea totală	din care, cu termen de exigibilitate	
		Sub un an	Peste un an
• Datorii comerciale –furnizori-	3.541.606	3.541.606	
• Clienți-creditori	0	0	
• Alte împrumuturi și datorii asimilate ct.167	335.594	335.594	
• Datorii față de personal și asigurările sociale	2.759.880	2.759.880	
• Creditori diverși ct 462	1.273	1.273	
• Alte datorii ct 444	323.237	323.237	
<b>TOTAL</b>	<b>6.961.590</b>	<b>6.961.590</b>	

Datoriile comerciale reprezintă obligații față de furnizori cu termen scadent în anul 2018.

Datoriile față de personal și asigurări sociale reprezintă datorii curente ale societății neajunse la scadență până la data de 31.12.2017, datorii care au fost achitate în luna ianuarie 2018.

Alte împrumuturi și datorii asimilate reprezintă: garanții de bună execuție constituite în baza contractelor de lucrări pentru furnizori în suma de 335.594 lei cu scadența la data recepției finale a lucrărilor; alte taxe (redevente miniere, taxa hoteliera, etc.) cu termen de plată în anul 2018.

#### Evoluția creanțelor și a datoriilor în exercitiile 2016 și 2017



### IV. CAPITALURILE PROPRII ȘI STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

Capitalurile proprii sunt în valoare totală de 123.790.994 lei.

Structura acționariatului la 31.12.2017 nu a suferit modificări, Casa Națională de Pensii Publice este unic acționar.

De asemenea, capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2017 nu prezintă modificări față de 31.12.2016.

Acesta se prezintă astfel:

- lei -

<b>Aționar</b>	<b>Capital</b>	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>Pondere (%)</b>
Casa Națională de Pensii Publice	10.629.733	4.251.893	100 %
<b>Total</b>	<b>10.629.733</b>	<b>4.251.893</b>	<b>100 %</b>

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

## V. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Principalii indicatori prezentați în contul de profit și pierdere au următoarele niveluri:

**a. Profitul brut** al exercițiului financiar încheiat la 31.12.2017 al societății este în valoare de **5.477.231 lei**, este structurat astfel:

- profit din activitatea de exploatare 5.431.139 lei
- profit din activitatea financiară 46.092 lei
- profit din activitatea extraordinară 0 lei

### b. Rezultatul net al exercițiului

Dupa înregistrarea provizionului pentru participarea salariaților la profit aferent an 2017 în suma de 546.360 lei, rezultă un **profit net de 4.948.840 lei** evidențiat în contul de profit și pierdere, urmând să fie repartizat după aprobarea situațiilor financiare.

**Profitul net reintregit** cu provizionul de participare a salariaților la profit (4.948.840 lei+546.360 lei) va fi în suma de **5.495.200 lei**, suma pe care o propunem a fi repartizată pe următoarele destinații legale:

- **participarea salariaților la profitul net (pana în limita a 10% din profitul net)**, respectiv suma constituită ca provizion în suma de **546.360 lei**,
- **dividende pentru C.N.P.P (minim 90% din profitul net)**, respectiv suma de **4.945.680 lei**,

**In cursul anului 2017 s-au constituit următoarele provizioane pentru riscuri și cheltuieli privind următoarele litigii:**

		<b>Suma ron</b>
<b>a.</b>	<b>Provizioane pentru riscuri și cheltuieli constituite în anul 2017 privind următoarele(a:1.+a.2.+a.3.):</b>	<b>784.345,00</b>
a.1.	Daune morale Nistor Stefan ct.1511	232.985,00
a.2.	Znorovsky Francosc Anton ct.1511	5.000,00
a.3.	Provizion constituire participarea salariaților la profit aferent an 2017 ct 1518	546.360,00



**In anul 2017 au avut loc urmatoarele anulari de provizioane:**

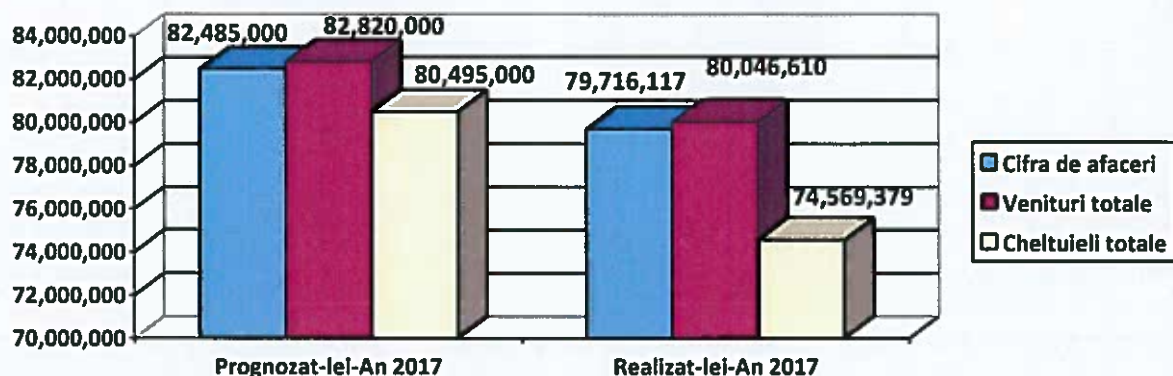
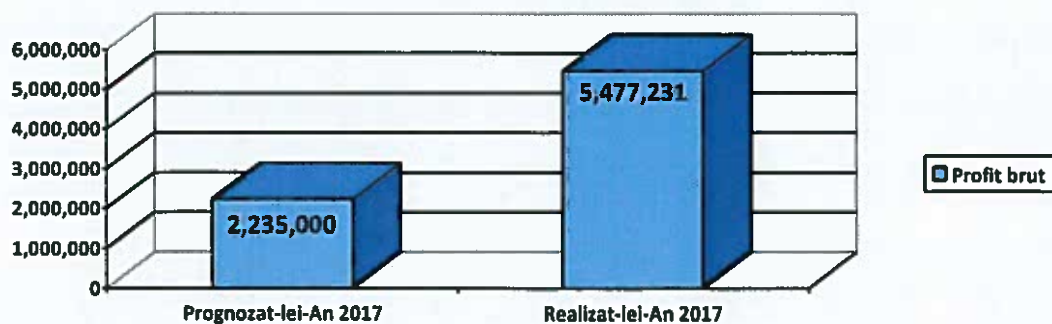
	<b>Provizioane anulate în anul 2017:</b>	<b>Suma ron</b>
	<b>Total b+c+d</b>	<b>986.920,98</b>
<b>b.</b>	<b>Anulari provizioane participare la profit</b>	<b>545.127,00</b>
b.1.	Anulare provizion participare la profit in urma inregistrarii pierderii an 2016 partial repus in august 2017	489.550,00
b.2.	Anulare provizion Amara an 2016 ramas de repus	55.577,00
<b>c.</b>	<b>Anulari provizioane pentru litigii</b>	<b>264.294,20</b>
c.1.	Anulare provizion daune litigii Nistor Stefan	150.596,00
c.2.	Anulare provizion daune litigii Hidroizolatii Buzias	110.580,20
c.3.	Anulare provizion daune litigii Blutech Geoagiu Bai	3.118,00
<b>d.</b>	<b>Anulari provizioane clienti incerti sau in litigiu</b>	<b>177.499,78</b>
d.1.	Casa Nationala de Pensii Publice	42.964,08
d.2.	Casa de Pensii a Municipiului Bucuresti	79.985,66
d.3.	Casa Judeteana de Pensii Arges	54.550,04

**VI. ANALIZA ECONOMICO-FINANCIARĂ**

Analitic, rezultatele Societății de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă aferente exercițiului financiar 2017, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli prognozat se prezintă astfel:

<b>Indicator</b>	<b>Prognozat-lei- An 2017</b>	<b>Realizat-lei- An 2017</b>	<b>Indice de realizare %</b>
• <b>cifra de afaceri</b>	82.485.000	<b>79.716.117</b>	96,64
• <b>venituri totale</b>	82.820.000	<b>80.046.610</b>	96,65
• <b>cheltuieli totale</b>	80.495.000	<b>74.569.379</b>	92,50
• <b>profit brut</b>	2.235.000	<b>5.477.231</b>	<b>245,06</b>

## PROFITUL BRUT

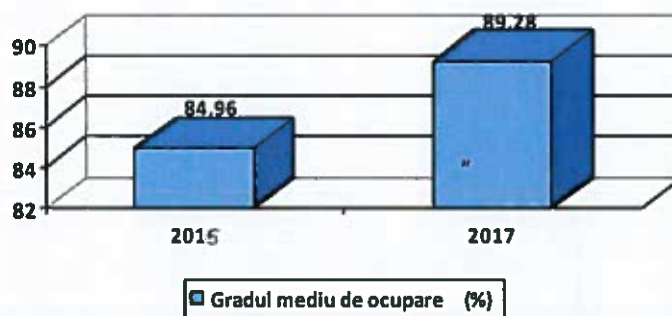


Comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli prognostic, nivelurile principalelor **INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI** realizați în anul 2017 se prezintă astfel :

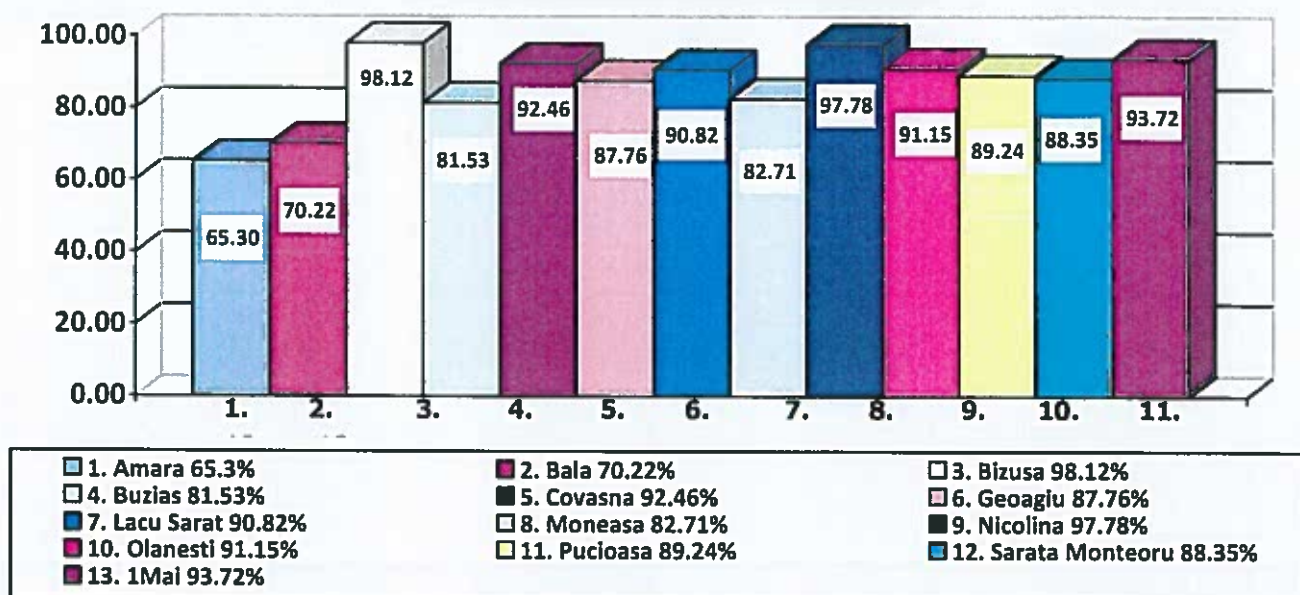
- **veniturile totale au fost realizate în proporție de 96, 65%** indicând o creștere față de anul 2016, cand au fost realizate în procent de **93,50%**;

- **Gradul mediu de ocupare al capacității de cazare în anul 2017 a fost de 89,28%** (din care 84,99% din bilete de tratament emise de C.N.P.P. și 4,29 % din clienți ocazionali); numărul de bilete de tratament balnear valorificate în anul 2017 a fost de **47.927**, iar in anul 2015 a fost de **48.266** in timp ce **gradul mediu de ocupare al capacității de cazare în anul 2015 a fost de 84,96%** (din care 82,27% din bilete de tratament emise de C.N.P.P. și 2,69 % din clienți ocazionali).

### GRADUL MEDIU DE OCUPARE AN 2017 COMPARATIV CU AN 2015



### Grad ocupare din bilete CNPP (%)



**Profitul brut realizat a înregistrat o creștere față de nivelul prognozat de la 2.325.000 lei cât a fost prognozat pentru anul 2017 la 5.477.231 lei ceea ce a determinat obținerea unei rentabilități economice (profit brut/ capitaluri proprii= 5.477.231/133.367.132) de 4,11 % în anul 2017.**

**Rata profitului din exploatare (profit brut din exploatare/cifra de afaceri\*100= 5.431.139/79.716.117\*100) pentru anul 2017 este de 6,81 %.**

**Aceste rezultate au fost obținute cu un număr mediu de 727 de salariați în anul 2017, realizându-se o productivitate a muncii de 110.041,98 lei/salariat fata de 107.000 lei/salariat, indicator programat prin bugetul anului 2017.**

**Anexăm prezentului raport execuția Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 și criteriile de performanță realizate.**

#### **POLITICILE CONTABILE UTILIZATE DE SOCIETATEA "T.B.R.C.M. „ - S.A.**

**Situațiile financiare ale Societatii de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Munca „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 31.12.2017, 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,

##### **➤ 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 deprecierei 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, cu excepția celor depreciate pentru care s-au înregistrat ajustări.

➤ **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**

TBRCM S.A desfășoara activitati corespunzatoare codului CAEN 5510 Hoteluri si alte facilitati de cazare similare, motiv pentru care, prin derogare de la prevederile Titlului 2 din Legea nr. 227/2015-Cod fiscal- se calculeaza , declara si se vireaza impozit specific anual. In cursul anului societatea realizeaza si venituri din alte activitati in afara celor corespunzatoare codului CAEN 5510, drept pentru care aplica pentru aceste venituri sistem de declarare si plata a impozitului pe profit in cota de 16%, prevazut de Legea nr. 227/2015, cu modificarile si completarile ulterioare.

➤ **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 urmare a faptului că, obiectul



principal de activitate al Societatii "T.B.R.C.M."-S.A., 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.*

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

**Situația financiară și patrimonială a fiecărei sucursale se prezintă după cum urmează:**

Sucursala	Cifra de afaceri	Profit brut/pierdere	Total active minus datorii curente pana intr-un an	Total active
<b>Amara</b>	11.063.511,43	2.386.041,07	14.447.698	14.806.484
<b>Bala</b>	4.245.511,18	184.689,08	5.202.514	5.922.805
<b>Buzușa</b>	1.993.215,03	119.388,46	1.841.178	2.080.937
<b>Buziaș</b>	4.743.194,70	-494.016,15	4.447.029	5.444.675
<b>Covasna</b>	7.457.086,90	980.112,93	8.956.191	9.349.703
<b>Geoagiu Bai</b>	5.674.665,79	214.919,94	6.780.004	7.565.263
<b>Lacu Sărat</b>	4.899.099,24	360.917,36	3.008.290	3.527.066
<b>Moneasa</b>	4.462.426,73	368.327,56	5.667.846	6.894.020
<b>Nicolina</b>	4.637.916,77	663.155,33	5.667.138	6.116.078
<b>Olanesti</b>	7.059.862,06	-157.194,58	8.960.504	9.650.979
<b>Pucioasa</b>	5.804.909,42	305.530,22	7.493.985	7.896.436
<b>Sărata Monteoru</b>	5.395.382,31	536.100,48	5.815.443	6.264.415
<b>1 Mai</b>	12.279.335,94	1.725.552,96	12.440.572	13.590.184
<b>Sediu</b>	0,00	-2.244.684,33	33.846.943	34.258.085

<b>Total societate</b>	<b>79.716.117,50</b>	<b>4.948.840,33</b>	<b>124.575.337,02</b>	<b>133.367.132</b>
------------------------	----------------------	---------------------	-----------------------	--------------------

**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.*

Acționarul unic, Casa Națională de Pensii Publice, este principalul beneficiar al serviciilor prestate de societate.

**c) Informații referitoare la impozit :**

<b>Indicator</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la:</b>	
	<b>31. 12. 2016</b>	<b>31. 12. 2017</b>
Impozit curent	1.628.712	
Impozit specific		528.391
Impozit amânat	0	0
Cheltuiala cu impozitul pe profit aferent anului 2016	1.628.712	
Cheltuiala cu impozitul specific aferent anului 2017		528.391

**Profitul contabil al Societății in anul 2017 se prezinta astfel :**

<b>Indicator</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la:</b>	
	<b>31. 12. 2016</b>	<b>31. 12. 2017</b>
<b>1.Profitul brut contabil</b>	<b>6.774.130</b>	<b>-461.103</b>
2.Elemente similare venituri; parte din rezerva legala corespunzatoare diminuării capitalului social , care a fost anterior dedusa	22.456	
3.Venituri neimpozabile(provizioane si amenzi)	(801.552)	(986.921)
4.Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului *	4.184.417	1.184.331
<b>5.Profit impozabil (1+2-3+4)</b>	<b>10.179.451</b>	<b>-263.693</b>
<b>6.Impozit pe profit datorat</b>	<b>1.628.712</b>	<b>0</b>
7.Provizion participare salariați la profit		546.360
<b>8.Profit de repartizat reintregit</b>		<b>5.495.200</b>
9.Repartizat astfel:		
10.Participare salariați la profit 10%		546.360
11.Dividende pentru C.N.P.P. 90%		4.948.840

*\*- s-a exclus impozitul pe profit*

**Venituri neimpozabile au urmatoarea componenta:**

	<b>Provizioane anulate in anul 2017 :</b>	<b>Suma ron</b>
<b>b.</b>	<b>Anulari provizioane participare la profit</b>	<b>545.127,00</b>
b.1.	Anulare provizion participare la profit in urma inregistrarii pierderii an 2016 partial repus august 2017	489.550,00
b.2.	Anulare provizion Amara an 2016 ramas de repus in decembrie 2017	55.577,00
<b>c.</b>	<b>Anulari provizioane pentru litigii</b>	<b>264.294,20</b>
c.1.	Anulare provizion daune litigii Nistor Stefan	150.596,00
c.2.	Anulare provizion daune litigii Hidroizolatii Buzias	110.580,20
c.3.	Anulare provizion daune litigii Blutech Geoagiu Bai	3.118,00
<b>d.</b>	<b>Anulari provizioane clienti incerti sau in litigiu</b>	<b>177.499,78</b>
d.1.	Casa Nationala de Pensii Publice	42.964,08
d.2.	Casa de Pensii a Municipiului Bucuresti	79.985,66
d.3.	Casa Judeteana de Pensii Arges	54.550,04
<b>Total venituri neimpozabile aferent an 2017(b+c+d)</b>		<b>986.920,98</b>

**Cheltuieli nedeductibile fiscal au urmatoarea componenta:**

		<b>Suma ron</b>
a.1.	Daune morale Nistor Stefan ct.1511	232.985,00
a.2.	Znorovsky Francosc Anton ct.1511	5.000,00
a.3.	Provizion constituire participarea salariatilor la profit aferent an 2017 ct 1518	546.360,00
a.4.	Alte cheltuieli nedeductibile	377.530,00
a.5.	Alte cheltuieli nedeductibile si din ani precedenti rezerva legala cheltuiala depasita	22.455,00
<b>Total cheltuieli nedeductibile fiscal aferent an 2017(a.1.+a.2+a.3+a.4+a.5.)</b>		<b>1.184.331</b>

#### d). Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în sumă de **79.716.117 lei** este obținută din activitatea de bază a societăți prestarea de servicii hoteliere, de restaurant și de tratament balnear in baza.

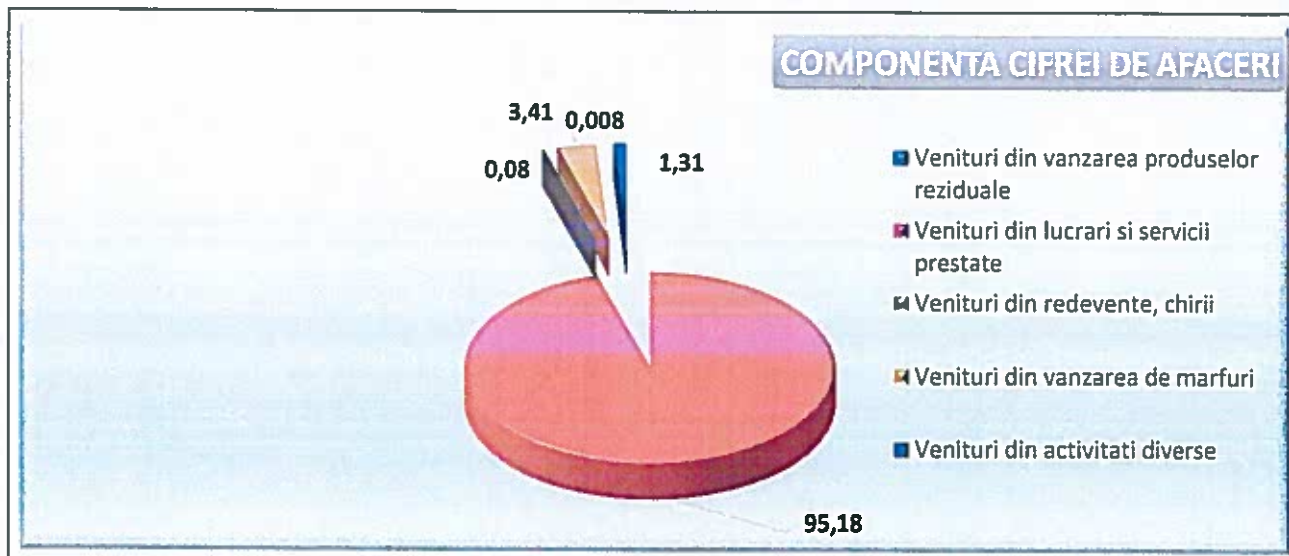
**Veniturile din exploatare in suma de 80.000.518 lei sunt formate din :**

- **Veniturile in suma de 67.456.165 lei** reprezinta venituri din bilete de tratament emise de CNPP in procent din cifra de afaceri de **84,32%** ;
- **Venitule in suma de 12.544.353 lei** reprezinta venituri din alte activitati in procent din cifra de afaceri **15,68%**.

**Componenta cifrei de afaceri este urmatoarea:**

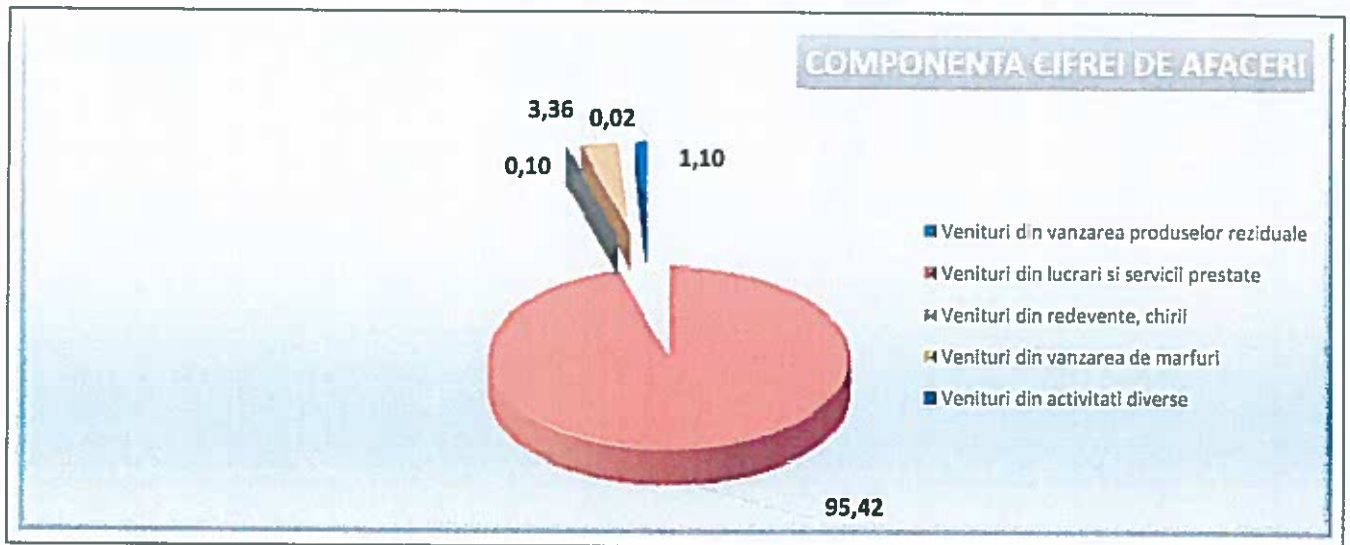
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>2016</b>	<b>% in total</b>	<b>2017</b>	<b>% in total</b>
Venituri din vanzarea prod. reziduale	14.920	0,02	6.555	0,008
Venituri din lucrari si servicii prestate	74.567.124	95,42	75.875.858	95,18
Venituri din redevente, chirii	77.925	0,10	64.277	0,08
Venituri din vanzare marfuri	2.624.475	3,36	2.721.713	3,41
Venituri din activitati diverse	859.043	1,10	1.047.715	1,31
<b>TOTAL</b>	<b>78.143.488</b>	<b>100,00</b>	<b>79.716.117</b>	<b>100,00</b>

#### AN 2017

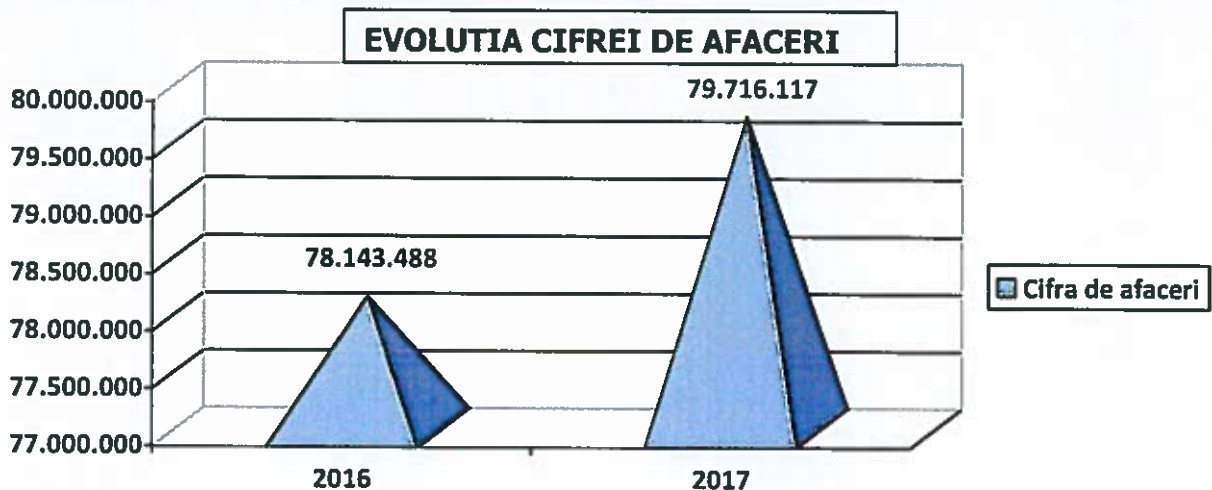




## AN 2016



Evolutia cifrei de afaceri este prezentata grafic mai jos:



### e) Cheltuieli cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

*Nu e cazul,*

### f) Indemnizații plătite cenzorilor în anul 2017

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

g) Active contingente ce pot fi identificate la data de 31.12.2017 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 în suma de 993.561 lei, care constituie litigiu în instanță în care este implicată societatea și al cărui rezultat este incert. Valoarea activelor contingente sunt evidentiuate extrabilantier în contul **807 "Active contingente"**. Pana la data prezenta nu a fost stabilit termenul de judecata.

## n) Angajamente primite

Nu e cazul

### i) Instrumente financiare si managementul riscului

Societatea *nu are contractate credite, denuminate in valuta. Cele mai importante riscuri cu care s-ar putea confrunta societatea sunt:*

➤ **Riscul de piata care**, cuprinde trei tipuri de riscuri:

- *riscul valutar:*

Este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza cursului de schimb valutar; Riscul valutar reprezinta efectul potential pe care ar putea sa-l aiba modificarea ratelor de schimb asupra contului de profit si pierderi si asupra bilantului contabil al „T.B.R.C.M.”- S.A.

Gestiunea riscului de schimb valutar are drept obiect minimizarea pierderilor ce ar putea aparea din variatia cursurilor valutare.

Societatea *nu are contracte, cu furnizori sau clienti, incheiate in valuta* ceea ce minimizeaza pierderile ce ar putea aparea din variatia cursurilor valutare. De asemenea, *societatea nu are contractate credite in valuta.*

- *riscul ratei dobanzii la valoarea justa:*

Este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata a dobanzii. Societatea *nu are contractate credite, deci nu este supusa acestui risc.*

- *riscul de pret:*

Este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, chiar daca aceste schimbari sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afecteaza toate instrumentele din piata.

➤ **Riscul de credit** este riscul ca una dintre partile instrumentului financiar sa nu execute obligatia asumata, cauzand celeilalte parti o pierdere financiara.

In activitatea sa societatea se expune riscului de credit din creante (clienti). *Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o reducere a riscului aparitiei unor creante neincasabile.*

➤ **Riscul de lichiditate** (numit si riscul de finantare) este riscul ca o entitate sa intalneasca dificultati in procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Avand in vedere situatia economica generala, societatea aplica strict prevederile contractuale pentru a nu depasi scadentele prevazute in contracte.

Societatea inregistreaza valori mari ale indicatorilor de lichiditate, prin urmare detine autonomie financiara si capacitate de plata.

➤ **Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie** este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobanzii. Societatea are o politica de plasare a disponibilitatilor aflate in conturile curente in depozite, in functie de atractivitatea dobanzii.

**CONSILUL DE ADMINISTRATIE,**

**Smâdu Anton Toni - Președinte**

**Murgoci Tomiță - membru**

**Marinescu Veronica – membru**

**Corjescu Eduard - membru**

