

**SOCIETATEA DE TRATAMENT BALNEAR
ȘI RECUPERARE A CAPACITĂȚII DE MUNCĂ „T.B.R.C.M.” SA**
Aleea Căzuși nr. 47 , sector 3 –București,
Telefon: 021.320.60.10, fax: 021.320.60.65



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
asupra situației financiare a exercițiului financiar
01.01.2018-31.12.2018**

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 31.12.2018, aferentă perioadei 01.01.2018-31.12.2018.

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 31.12.2018, 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 31.12.2018, fiind în concordanță cu reglementările contabile, conforme directivelor europene.

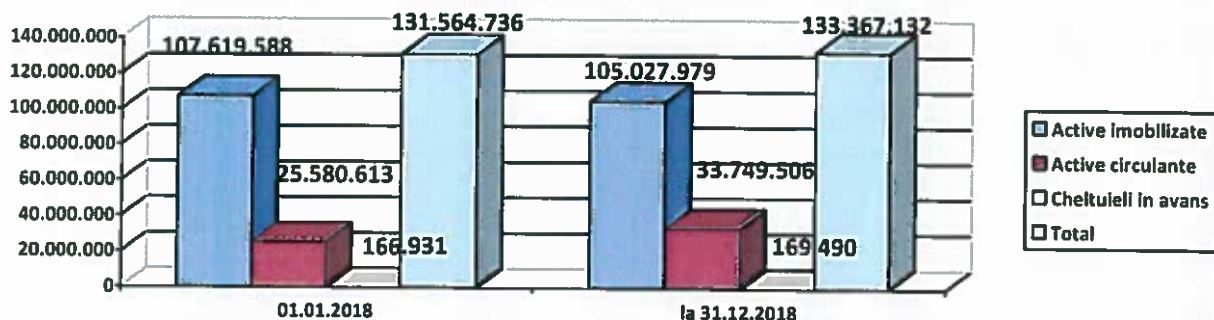
Analizând situația financiară la 31.12.2018, s-au constatat următoarele:

I. ACTIVELE SOCIETĂȚII au următoarele valori:

-lei-

Denumire indicatori	la 01.01.2018	la 31.12.2018
a. Active imobilizate	107.619.588	105.027.979
b. Active circulante	25.580.613	33.749.506
c. Cheltuieli în avans	166.931	169.490
Total	133.367.132	138.946.975

ACTIVELE SOCIETATII



Activele immobilizate se prezinta in bilant la valoarea contabila neta (valoarea contabila diminuată cu amortizarea calculată liniar și deprecieri). In sold la 31.12.2018, se mentin ajustările 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 4.025.545 au fost înregistrate la valoarea nominală și la data de **31.12.2018 se compune din:**

a. Creanțe comerciale în sumă de 2.971.248 lei (a.1+a.2-a.3+a.4+a.5), constituite astfel:

a.1 Clienti de incasat CNPP in cuantum de 2.923.480 lei ;

a.2 Pentru clientii in litigiu in cuantum de 372.431 lei ;

a.3 Pt clientii in litigiu s-au constituit ajustari pentru depreciere in suma de 372.431 lei ;

a.4 Creante immobilizate (garantii de buna executie) in cuantum de 46.286 lei ;

a.5 Avansuri prestari servicii in cuantum de 1482 lei

b. Creantele cu bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale – in suma de 930.303 lei , formata din:

- 523.634 lei - creanta privind FNUASS;
- 56.204 lei - TVA de recuperat;
- 227.174 lei - TVA neexigibil;
- 123.291 lei impozit pe profit de recuperat;

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 123.994 reprezentand :

- 27.232 lei - debitori diversi ct. 461;
- 13.993 lei – creante in legatura cu personalul
- 91.546 lei - alte creante in curs de clarificare(sucursala Buzias);
- ajustările privind debitorii incerti ct.496= -8.777 lei

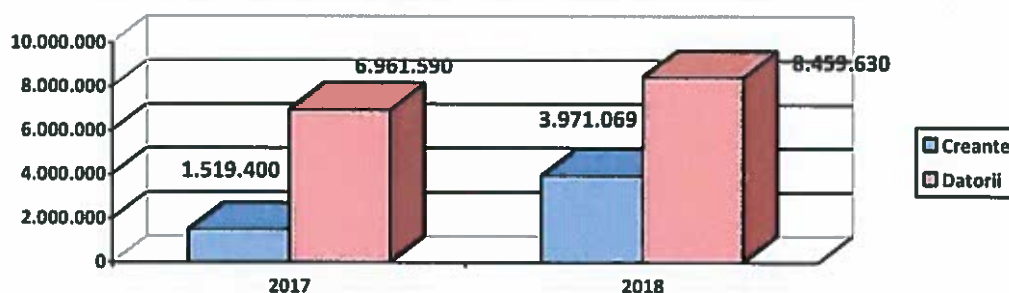
III.DATORII

Datoriile societății sunt evaluate în bilanț la valoarea nominală în sumă totală de **8.497.514 lei**, reprezentând datorii curente și au următoarea componentă: - lei -

Natura datoriilor	Valoarea totală	din care, cu termen de exigibilitate	
		Sub un an	Peste un an
• Datorii comerciale –furnizori-	4.376.925	4.376.925	
• Clienti-creditori	3.886	3.886	
• Alte imprumuturi și datorii asimilate ct.167	41.985	41.985	
• Datorii față de personal și asigurările sociale	3.713.992	3.713.992	
• Creditori diverși ct 462	9.154	9.154	
• Impozitul specific ct. 4415	254.420	254.420	
• Alte datorii	42.681	42.681	
Sume în curs de lamurire, din care: 31.500 lei aferente Sucursalei Buzias	54.471	54.471	
TOTAL	8.497.514	8.497.514	

Datoriile comerciale reprezintă obligații față de furnizori cu termen scadent în anul 2019. Datoriile față de personal și asigurări sociale reprezintă datorii curente ale societății neajunse la scadență până la data de 31.12.2018, datorii care au fost achitate în luna Ianuarie 2019. Alte imprumuturi și datorii asimilate reprezintă: garanții de bună execuție constituite în baza contractelor de lucrări pentru furnizori în suma de 41.985 lei cu scadența la data recepției finale a lucrărilor; alte taxe (redevente miniere, taxa hoteliera, etc.) cu termen de plată în anul 2019.

Evoluția creanțelor și a datoriilor în exercitiile 2017 și 2018



IV. CAPITALURILE PROPRII ȘI STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

Capitalurile proprii sunt în valoare totală de **127.441.319 lei**.

Structura acționariatului la 31.12.2018 nu a suferit modificări, Casa Națională de Pensii Publice este unic acționar.

De asemenea, capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2018 nu prezintă modificări față de 31.12.2017.

Acesta se prezintă astfel:

- lei -

Acționar	Capital	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/actiune.

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 31.12.2018 *al societății este în valoare de 9.120.436 lei , este structurat astfel:*

- profit din activitatea de exploatare 9.044.447 lei
- profit din activitatea financiară 75.989 lei
- profit din activitatea extraordinară 0 lei

b. Rezultatul net al exercițiului

Dupa înregistrarea provizionului pentru participarea salariaților la profit aferent an 2018 in suma de 955.112 lei, rezultă un **profit net de 8.596.005 lei** evidențiat în contul de profit și pierdere, urmând să fie repartizat dupa aprobarea situatiilor financiare.

Profitul net reintregit cu provizionul de participare a salariatilor la profit (8.596.005 lei+955.112 lei) va fi in suma de **9.551.117 lei** , suma pe care o propunem a fi repartizata pe urmatoarele destinatii legale:

- **participarea salariatilor la profitul net (pana in limita a 10% din profitul net) , respectiv suma constituita ca provizion in suma de 955.112 lei,**
- **dividende pentru C.N.P.P (minim 90% din profitul net) , respectiv suma de 8.596.005 lei,**

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli aflate in sold la 31.12.2018

		Suma lei
a.	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli constituite in anul 2018 privind urmatoarele(a.1.+a.2.+a.3.):	1,220.504
a.1.	UCMR-ADA drepturi de autor Amara ct.1511	260.392
a.2.	Znorovsky Francosc Anton ct.1511	5.000
a.3.	Provizion constituire participarea salariatilor la profit aferent an 2017 ct 1518	955.112
	Ajustare valoare contabila cladire Casa de Oaspeti	29.679

In anul 2018 au avut loc urmatoarele anulari de provizioane:

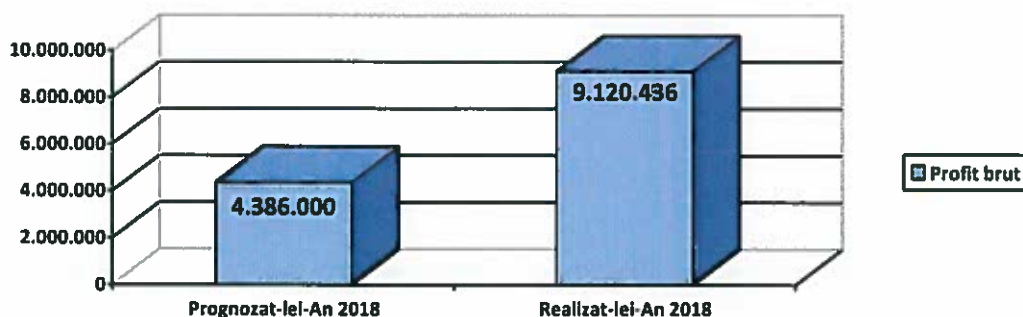
Provioane anulate in anul 2018:		Suma lei
Total b+c+d		781.340
b.	Anulari provizioane participare la profit	546.360
b.1.	Anulare provizion participare la profit	546.360
c.	Anulari provizioane pentru litigii	232.985
c.1.	Anulare provizion daune litigii Nistor Stefan	232.985
d.	Anulari provizioane clienti incerti sau in litigiu	1.995
d.1.	Anulare provision client incerti	1.995

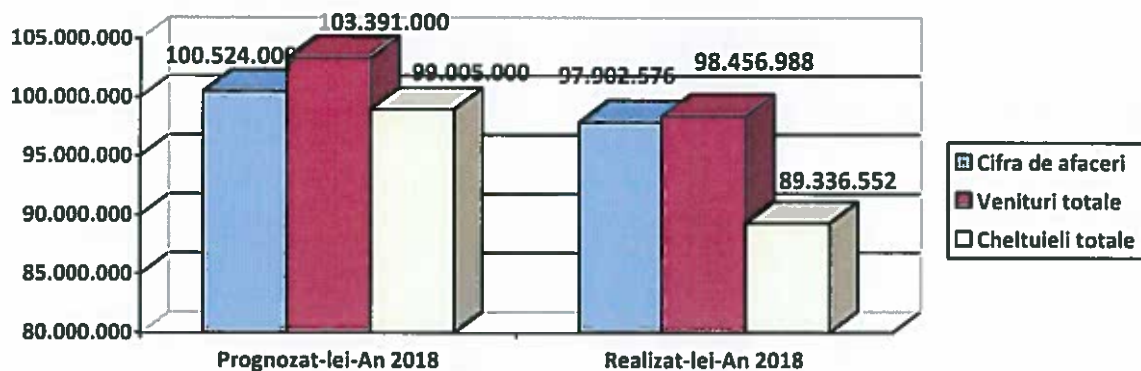
VI. ANALIZA ECONOMICO-FINANCIARĂ

Analitic, rezultatele Societății de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă aferente exercițiului financiar 2018, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli prognozat se prezintă astfel:

Indicator	Prognozat- lei- An 2018	Realizat- lei- An 2018	Indice de realizare %
• cifra de afaceri	100.524.000	97.902.576	97,39
• venituri totale	103.391.000	98.440.000	95,22
• cheltuieli totale	99.005.000	89.320.000	90,22
• profit brut	4.386.000	9.120.436	207,94

PROFITUL BRUT





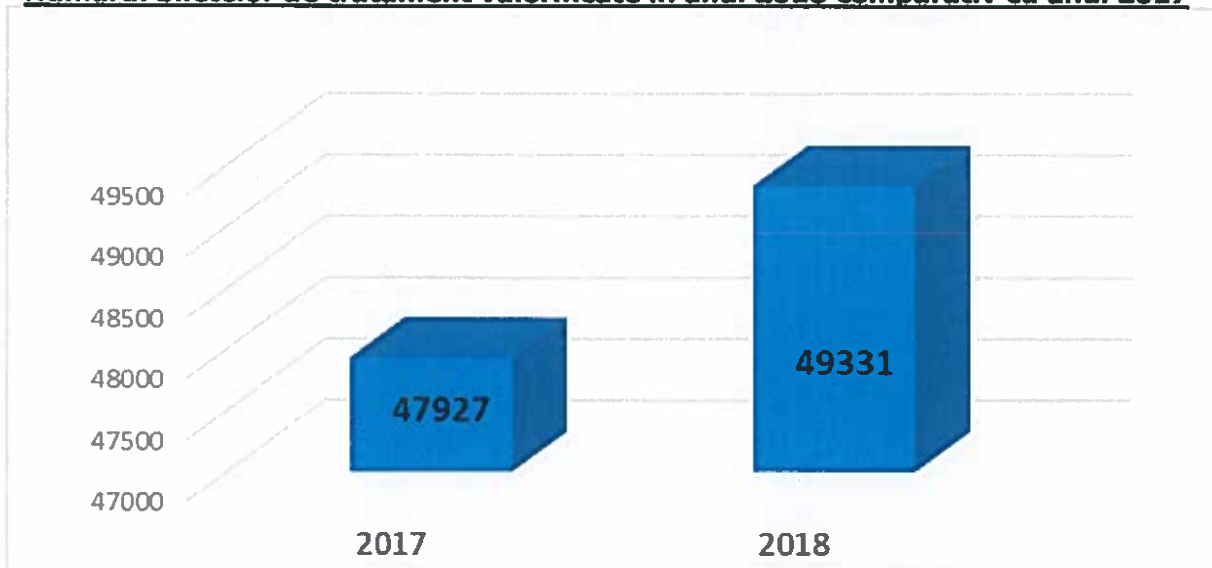
Comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli prognostic, nivelurile principalilor **INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI** realizați în anul 2018 se prezintă astfel :

- **cifra de afaceri** realizata in proportie de 97,39% inregistrand o crestere fata de anul 2017 cand a fost realizata in procent de 96,64%;

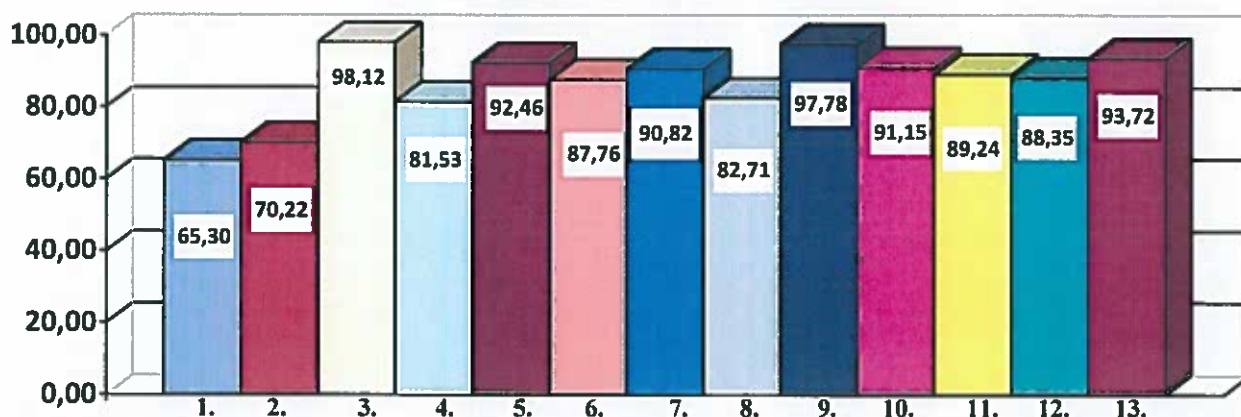
- **veniturile totale au fost realizate în proporție de 95,23%** față de anul 2017, cand au fost realizate in procent de **96,65%**;

- **Gradul mediu de ocupare al capacității de cazare** în anul 2018 a fost de **86,93%** din care **82,85%** din bilete de tratament emise de C.N.P.P. și **4,08 %** din clienți ocazionali; numărul de bilete de tratament balnear valorificate în anul 2018 a fost de **49.331** fata de **47.927** valorificate in anul **2017**.

Numarul biletelor de tratament valorificate in anul 2018 comparativ cu anul 2017



Grad ocupare din bilete CNPP (%)



1. Amara 65.3%	2. Bala 70.22%	3. Bizusa 98.12%
4. Buzias 81.53%	5. Covasna 92.46%	6. Geoagiu 87.76%
7. Lacu Sarat 90.82%	8. Moneasa 82.71%	9. Nicolina 97.78%
10. Olanesti 91.15%	11. Pucioasa 89.24%	12. Sarata Monteoru 88.35%
13. 1Mai 93.72%		

Profitul brut realizat a înregistrat o creștere față de nivelul prognozat de la 4.386.000 lei cât a fost prognozat pentru anul 2018 la 9.120.436 lei ceea ce a determinat obținerea unei rentabilități economice (profit brut/ capitaluri proprii= 9.120.436/127.441.319*100) de 7,15 % în anul 2018.

Rata profitului din exploatare (profit brut din exploatare/cifra de afaceri*100= 9.044.447/97.902.576*100) pentru anul 2018 este de 9,23 %.

Aceste rezultate au fost obținute cu un număr mediu de 773 de salariați în anul 2018, realizându-se o productivitate a muncii de 127.245,79 lei/salariat fata de 124.836,96 lei/salariat, indicator programat prin bugetul anului 2018.

Anexăm prezentului raport execuția Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018 si indicatorii de performanta realizati la 31.12. 2018.

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 31.12.2018, 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 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**

TBRCM S.A desfasoara 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. Societatea realizeaza si alte venituri pentru care se plateste impozit pe profit in cota de 16%.

➤ **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. Bizușa, localitatea Bizușa, 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 datoriile curente până într-un an	Total active
Amara	13.264.452,55	2.275.575,25	37.630.286	38.116.629
Bala	5.294.466,74	439.337,63	7.746.262	8.199.438
Bizușa	2.396.553,32	133.645,37	3.137.354	3.296.500
Buziaș	5.747.262,23	396.527,01	16.059.807	16.622.668
Covasna	9.129.133,37	1.248.369,94	12.255.632	12.769.894
Geoagiu Bai	7.783.570,34	1.005.162,84	10.858.445	11.495.809
Lacu Sărat	6.090.098,27	802.171,95	13.885.322	14.520.292
Moneasa	5.396.640,51	525.165,89	9.181.276	9.541.647
Nicolina	5.686.680,73	783.574,18	8.563.123	9.225.281
Olanesti	8.651.205,35	747.230,12	15.385.175	16.077.720
Pucioasa	7.209.567,05	360.705,16	10.751.467	11.470.402
Sărata Monteoru	6.190.955,55	209.025,89	12.681.028	13.242.003
1 Mai	15.068.471,87	2.613.475,86	20.265.198	22.097.435
Sediu	-6.482,00	-2.419.360,19	42.509.181	42.920.323
Total societate	97.902.575,88	9.120.606,90	220.909.556,00	229.596.041

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 impozitul pe profit :

Indicator	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Impozit profit	0	15.036
Impozit specific	528.391	509.395
Impozit amânat	0	0
Cheltuiala cu impozitul pe profit aferent anului 2017	528.391	
Cheltuiala cu impozitul specific aferent anului 2018		509.395

Profitul contabil al Societății in anul 2018 se prezinta astfel :

Indicator	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31. 12. 2017	31. 12. 2018
1.Profitul brut contabil	-461.103	-35.995
2.Elemente similare venituri; parte din rezerva legala corespunzatoare diminuarii capitalului social , care a fost anterior dedusa		
3.Venituri neimpozabile(provizioane si amenzi)	(986.921)	(986.921)
4.Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului *	1.184.331	954.197
5.Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti		250.053
6.Profit impozabil (1+2-3-4-5)	-263.693	-318.772
7.Impozit pe profit datorat	0	15.036
8.Provizion participare salariati la profit	546.360	955.112
9.Profit de repartizat reintregit	5.495.200	9.551.117
10.Repartizat astfel:		
11.Participare salariati la profit 10%	546.360	955.112
12.Dividende pentru C.N.P.P. 90%	4.948.840	8.596.005

*- s-a exclus impozitul pe profit

Sumele reprezentand venituri din anulare provizioane constituite cu urmatoarea componenta:

Provioane anulate in anul 2018 :		Suma lei
a	Anulari provizioane participare la profit	546.360
a.1.	Anulare provizion participare la profit	546.360
b	Anulari provizioane pentru litigii	232.985
b.1.	Anulare provizion daune litigii Nistor Stefan	232.985
c.	Anulari provizioane clienti incerti sau in litigiu	1.995
c.1.	Anulari provizioane clienti incerti sau in litigiu	1.995
d.	Venituri neimpozabile din despagubiri si amenzi	205.581
Total venituri neimpozabile aferent an 2018 (a+b+c+d)		986.921

Sume reprezentand constituire provizioane cu urmatoarea componenta:

		Suma lei
a.1.	UCMR-ADA drepturi autor ct.1511	260,392.00
a.2.	Znorovsky Francosc Anton ct.1511	5,000.00
a.3.	Provizion constituire participarea salariatilor la profit aferent an 2018 ct 1518	955,112.00
Total cheltuieli nedeductibile fiscal aferent an 2018 (a.1.+a.2+a.3)		1.220.504

d). Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în sumă de **97.902.576 lei** este obținută din activitatea de bază a societăți prestarea de servicii hoteliere, de restaurant și de tratament balnear.

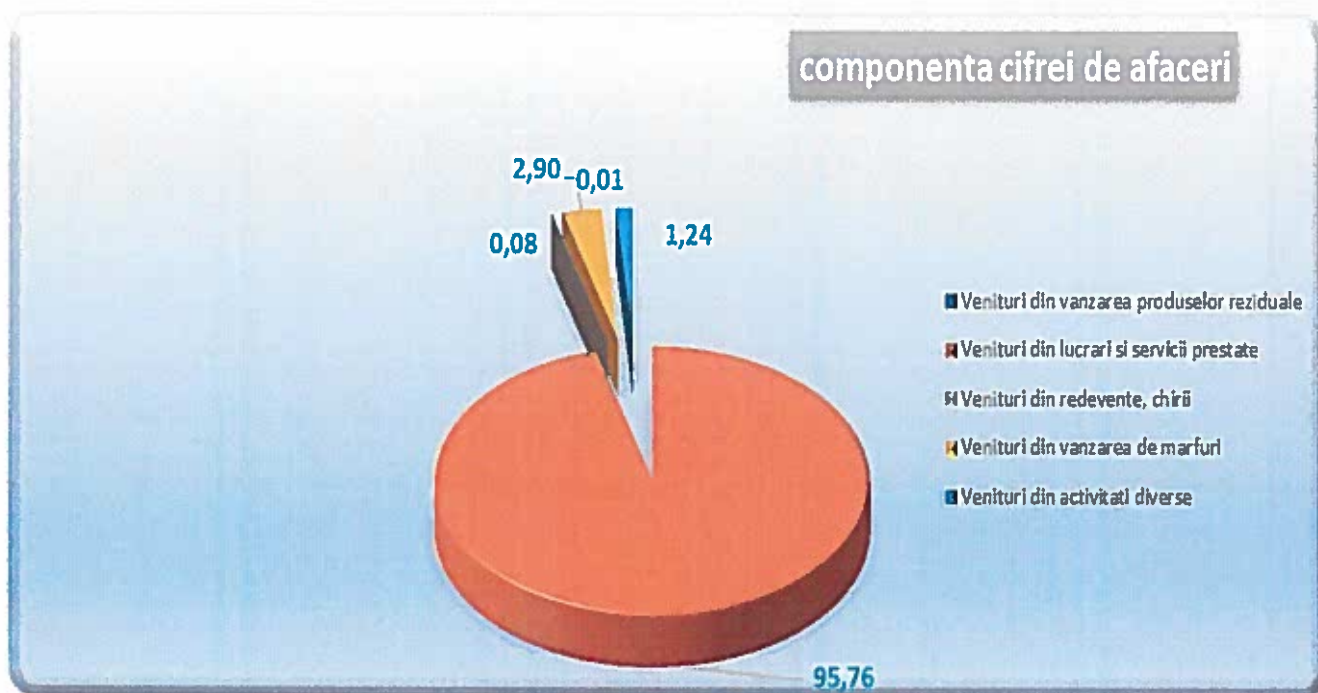
Veniturile totale in suma de **98.456.988 lei** se compun din : **veniturile din exploatare** in suma de **98.377.931 lei** si **veniturile financiare** in suma de **79.057 lei** .

Veniturile din exploatare in suma de **98.377.931 lei** sunt formate din :

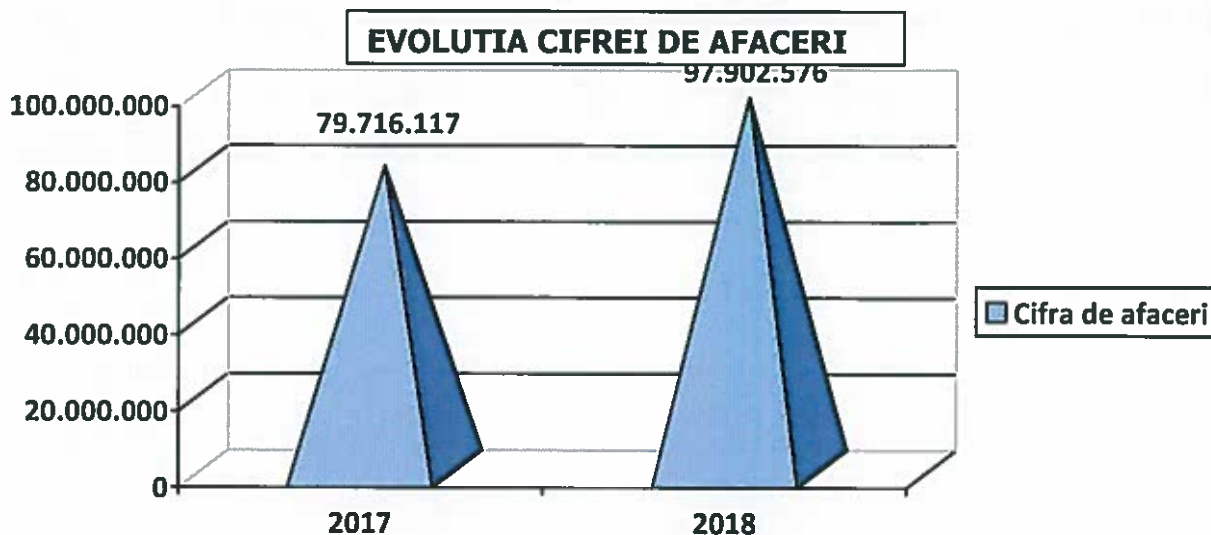
- **Veniturile in suma de 93.754.068 lei** reprezentand venituri din bilete de tratament emise de CNPP in procent din cifra de afaceri de **95,77%** ;
- **Venitule din alte activitati in suma de 4.623.863 lei** in procent din cifra de afaceri de **4,70%**.

Componenta cifrei de afaceri este urmatoarea:

CIFRA DE AFACERI NETA	2017	% in total	2018	% in total
Venituri din vanzarea prod. reziduale	6.555	0,008	15.716	0,01
Venituri din lucrari si servicii prestate	75.875.858	95,18	93.754.068	95,76
Venituri din redevente, chirii	64.277	0,08	66.037	0,08
Venituri din vanzare marfuri	2.721.713	3,41	2.844.104	2,90
Venituri din activitati diverse	1.047.715	1,31	1.222.651	1,24
TOTAL	79.716.117	100,00	97.902.576	100,00



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 2018

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 31.12.2018 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 Curții 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.**

h) Angajamente primite

Nu e cazul

i) Instrumente financiare si managementul riscului

Societatea *nu are contractate credite, denominate 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

Nica Gabriela-Andreea - membru



**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, fax: 021.320.60.65; Capital social: 10.629.732,5 lei
Nr. înreg. Registrul Comerțului: J40/10090/2003; Cod unic de înregistrare RO
15619634



DECLARATIE NEFINANCIARA 2018

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 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 din 17 august 2016 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, entitățile care la data bilanțului, depășesc criteriul de a avea un număr de 500 salariați, în cursul exercitiului financiar, trebuie să întocmească o declarație nefinanciară care conține, în măsura 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 mită.

Societatea T.B.R.C.M.-S.A. , are un număr mediu de 824 salariați în anul 2018, 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 munca ;
- Activitățile se desfășoară cu respectarea cerințelor legale, de reglementare și cu alte cerințe aplicabile activităților desfășurate în Societatea T.B.R.C.M.-S.A. ;
- Există implementate măsuri eficiente pentru prevenirea incidentelor în munca ;

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. S.A. *isi propune în principal următoarele obiective:*

- Menținerea certificărilor Sistemului Integrat de Management conform standardelor de referință ;
- Îmbunătățirea continuă a nivelului de satisfacție a clienților ;

- Mentinerea costurilor calitatii in zona de eficienta pentru activitatile desfasurate.

In domeniul calitatii au fost identificate urmatoarele riscuri:

- *Riscuri cu impact initial mare* (in cazul ipotetic al producerii riscului, acestea ar avea un impact major).Din aceasta categorie face parte riscul de incheiere a auditurilor de calitate cu neconformitati majore, care ar putea conduce la suspendarea/anularea unor certificari si pierderea unor contracte;
- *Riscuri cu impact initial mediu* (in cazul ipotetic al producerii riscului, acestea ar avea un impact moderat).Din aceasta categorie fac parte urmatoarele riscuri:scaderea eficacitatii Sistemului Integrat de Management al Calitatii;proiectarea si lansarea unor servicii care nu satisfac asteptarile clientilor, cerintele legale ori asteptarile rezonabile ale partilor interesate; neimplicarea conducerii executive in cresterea competentei personalului responsabil cu managementul calitatii.In cazul producerii acestor riscuri, activitatea poate fi afectata prin scaderea satisfactiei clientilor, pierderea competitivitatii, pierderea unor comenzi etc

In urma auditurilor desfasurate cu succes, T.B.R.C.M S.A. a mentinut in anul 2018 certificarile Sistemului Integrat de Management, dupa cum urmeaza:

- certificat SRAC pentru implementarea și menținerea unui sistem de management al siguranței alimentelor conform condițiilor din standardul SR EN ISO 22000 : 2005(ISO 22000:2005);
- certificat SRAC pentru activitățile de tratament medicale, servicii de hotel, restaurant și bar, conform condițiilor din SR OHSAS 18001 : 2008 (BS OHSAS 18001 : 2007) ;
- certificat SRAC pentru menținerea unui sistem de management al calității, conform condițiilor din standardul SR EN ISO 9001 :2015 (ISO 9001 : 2015) ;
- certificat SRAC pentru activitățile de tratament balnear, servicii de hotel, restaurant și bar, conform condițiilor din standardul SR EN ISO 14001:2015 (ISO 14001 : 2015).

Conștientizând că procesele de cazare hotelieră și alimentație publică sunt strâns legate de strategia dezvoltării și de valorile definitorii ale T.B.R.C.M. SA- conducerea decide să implementeze și să mențină un Sistem de Management Integrat Calitate - Mediu - Securitate și Sănătate în Munca - Siguranța Alimentului, în conformitate cu standardele SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015, OHSAS 18001:2008 și SR EN ISO 22000:2005.

Astfel in urma celor mentionate mai sus, obiectivele generale ale T.B.R.C.M. SA, sunt urmatoarele :

- 1.Certificarea sistemului de management integrat și menținerea certificării;
- 2.Creșterea satisfacției clientului prin îmbunătățirea continuă a calității produselor și proceselor executate în cadrul societatii;
3. Creșterea gradului de conștientizare și de motivare a personalului, prin instruire 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 importanta resursa necesara pentru atingerea obiectivelor sunt angajatii bine pregatiti profesional , motivati, integrii si echipati corespunzator.

Din punct de vedere social conducerea executiva a societatii urmareste mentinerea unei relatii de colaborare constructiva cu organizatiile salariatilor , bazandu-ne pe legislatia in domeniu, prin:

- sprijinirea unei activitati sindicale constructive si incheierea unui Contract Colectiv de Munca specific angajatilor T.B.R.C.M S.A. ;
- comunicarea permanenta pe toate aspectele majore ale evolutiei organizatiei si afacerii cu organizatiile sindicale, considerand angajatii ca fiind o terta parte interesata in succesul activitatii societatii ;
- stabilirea si implementarea unor facilitati pentru toti angajatii, in functie de potentialul societatii ;
- urmarirea starii de sanatate a angajatilor prin efectuarea periodica de controale de specialitate ;
- sprijinirea angajatilor si a familiilor acestora atunci cand sunt in situatii dificile de sanatate ;
- acordarea de bonuri de masa .

Societatea T.B.R.C.M. S.A. garanteaza respectarea drepturilor omului, in conformitate cu prevederile legale, pentru angajatii si colaboratorii sai, dar si pentru partile interesate prin :

- punerea la dispozitie de conditii de munca ce respecta demnitatea individului si de locuri de munca corespunzatoare din punct de vedere al securitatii si sanatatii in munca ;
- interzicerea oricarei forme de intimidare prin limbaj, atitudine, gesturi , orice alta forma de atac la persoana;
- eliminarea oricarei forme de discriminare de sex/varsta/rasa/religie/convingeri politice ;
- respingerea ferma a exploatarei copiilor ;
- respingerea colaborarii cu organizatii care nu respecta drepturile omului.

Incalcarea drepturilor omului poate avea ca impact caderea sub incidenta legii, proteste din partea angajatilor sau a publicului, scaderea prestigiului in societate.

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

Societatea T.B.R.C.M S.A. sustine corectitudinea in afaceri, respectarea legislatiei in vigoare si luarea de atitudine impotriva faptelor de coruptie, 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 angajatilor ;
- Interzicerea oricarei forme de mituire sau coruptie in relatiile de afaceri sau de serviciu ;
- Interzicerea oricarei forme de evaziune si evitarea oricarei forme de colaborare cu firme sau persoane dovedite a practica evaziunea.

Cu deosebita stima,

Consiliul de Administratie

1. ***Smadu Anton Toni – Presedinte- Director General***
2. ***Corjescu Eduard – Membru***
3. ***Marinescu Veronica – Membru***
4. ***Murgoci Tomita – Membru***
5. ***Nica Gabriela Andreea – Membru***

