



DORNA TURISM S.A. - Complex hotelier * Bradul - Calimani**
VATRA DORNEI, str. Republicii nr.5, 725700, jud. SUCEAVA

Nr. inreg. la O.R.C. : J33/159/1991; C.U.I : RO 742395

IBAN: RO93 BTRL 0570 1202 3982 81XX Banca Transilvania - Vatra Dornei
TREZORERIE Suceava: RO24 TREZ 5915 069X XX00 3969

Tel/fax : 0230/371150, 371778; 0230/375314,374525,374526

RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

CONFORM ANEXEI NR. 15 DIN REGULAMENTUL A.S.F. nr.5/2018

- Pentru exercițiul financiar - 2023
- Data raportului: 18.03.2024
- Denumirea entității: Societatea DORNA TURISM SA;
- Sediul social: VATRA DORNEI, str. Republicii, nr. 5, jud. Suceava;
- Nr. telefon: 0230/375314, fax: 0230/371138;
- Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 742395;
- Nr. de ordine la Registrul Comerțului: J33/159/1991;
- Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900RKRH3JT3DOFS58;
- Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare: Piața AeRO.;
- Capital social subscris și vărsat: 3.559.292,50 lei;
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială - 1.423.717 acțiuni cu valoarea nominală de 2,50 lei/acțiune.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

1.1. a - Descrierea activității de bază a emitentului:

Societatea DORNA TURISM SA este o societate pe acțiuni, având ca obiect de activitate turismul balnear:

- hoteluri și restaurante (cod CAEN 5510, 5610)
- alte activități referitoare la sănătatea umană (cod CAEN 8690)

b - Precizarea datei de înființare a Societății DORNA TURISM SA: a fost înființată prin H.G. nr. 1041/ 25 sept. 1990 și a fost înregistrată la O.R.C. în data de 01.04.1991.

c - Fuziuni sau reorganizări: la Societatea DORNA TURISM SA Vatra Dornei nu au avut loc fuziuni sau reorganizări.

d - Achizițiile de active corporale imobilizate

În anul 2023 societatea a achiziționat următoarele mijloace fixe:

Nr. crt.	Denumire mijloc fix	Nr. Buc.	Valoare
1	SOFT CONTABILITATE CU APLICATIE SOLON-transa 2	1	55,979.00
2	ELEVATOR ELECTRIC 150KG ACTIONARE BAZA	1	3,142.86
3	DISPOZITIV MEDICAL DE COMPRESIE PERIFERICA RecoveyAir	1	3,357.14
4	APARAT MAGNETOTERAPIE	1	19,991.60
5	SCHIMBATOR DE CALDURA CU PLATI TIP NPT 21	1	10,714.59
6	TERMINAL DE OPERARE HZS 555	1	5,205.00
7	KIT PANOURI FOTOVOLTAICE	1	445,036.77
8	SISTEM ALL IN ONE LENOVO IDEACENTRE	1	2,773.10
9	AUTOTUTIRSM VW CADDY	1	67,100.00
10	SCAUN CU ROTILE INCLINAT CU CENTURA	1	2,981.97
	TOTAL ACHIZITII IN ANUL 2023		616,282.03

e - Evenimente cu impact semnificativ asupra activității societății în perioada de raportare

În anul 2023, activitatea Societății Dorna Turism SA - operator în domeniul HORECA nu a mai beneficiat de subvenții sau alte ajutoare acordate de către autoritățile centrale. Imediat după diminuarea efectelor pandemiei, au mai intervenit și alți factori care au influențat activitatea societății: starea conflictuală din Ucraina, creșterea semnificativă a prețurilor la energie electrică, gaze naturale și combustibili, dar și la mărfuri, materii prime și materiale. Bugetul alocat biletelor de tratament distribuite de către Casa Națională de Pensii Publice București s-a menținut la un nivel redus comparativ cu anii anteriori pandemiei, care este de fapt principala cauză pentru rezultatul negativ obținut la finele anului 2023.

Pe întreg parcursul anului precedent societatea Dorna Turism SA a avut în vedere achitarea cu prioritate a tuturor datoriilor către bugetul de stat,

beneficiind în continuare de reeșalonarea parțială a datoriilor, conform prevederilor legale. De asemenea, societatea și-a îndeplinit la timp toate angajamentele de plată încheiate cu instituțiile bancare.

f - Descrierea principalelor rezultate ale activității:

- rezultat exploatare	-389.318 lei
- rezultat financiar	- 451.355 lei
- rezultatul brut	-840.673 lei
- impozit specific anual	0 lei
- profit contabil net	-840.673 lei
- datorii - total	6.161.152 lei
- capitaluri proprii	14.479.448 lei
- activ net contabil/acțiune	10.17 lei/acțiune

Pierderea înregistrată la 31.12.2023 în valoare de 840.673 lei are ca principală cauză numărul mic de bilete alocat prin contractul cu CNPP pe final de an. Două serii de bilete în plus ar fi însemnat un nivel al veniturilor superior celui al cheltuielilor, însă ultimele trei serii posibil a fi prestate la final de an nu s-au desfășurat din cauza alocărilor bugetare anuale reduse. Acest lucru a fost dublat de o valorificare scăzută a capacității de cazare către ceilalți clienți și agențiile de turism, dar și de cheltuielile suplimentare cauzate de necesitatea igienizării și reparațiilor asupra complexului hotelier și a bazei de tratament.

În anul 2023 se observă totuși o îmbunătățire a situației economice față de anul 2022, în sensul că cifra de afaceri a crescut în procent de 22,88 %, iar totalul veniturilor din exploatare a crescut în procent de 6,38 %, în condițiile în care nu s-a mai primit nici un ajutor de la guvern și societatea a funcționat doar pe surse proprii. Suma de 278.237 lei, încasată în cursul anului 2023, sub forma de subvenție Kurzarbeit, este aferentă ultimului trimestru al anului anterior. Suma totală a subvențiilor încasate în anul 2023 față de anul 2022, este astfel mai mică cu 1.798.940 lei. În același timp au crescut și cheltuielile materiale, reparații, prestări servicii, ca urmare a creșterii prețurilor la utilități. Cheltuielile cu personalul au înregistrat o creștere cu 21,12 %, rezultată din

creșterea salariului minim pe economie și, pe cale de consecință, a unor indexări salariale pentru celelalte categorii de angajați, precum și a unor noi angajări de personal.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a. profit net/ pierdere contabila netă	-840.673 lei
b. cifra de afaceri	15.597.173 lei
c. export	x
d. costuri	16.513.393 lei
e. % din piață deținut	nu deținem informații
f. lichiditate (disponibil)	42.116 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

În anul 2023, Societatea DORNA TURISM SA Vatra Dornei a realizat venituri din servicii hoteliere, restaurante, tratament și din activități colaterale, cu o creștere a veniturilor totale încasate față de anul anterior - 2022, în procent de 6,38 %.

a) . Principalii clienți sunt:

- Casa Națională de Pensii Publice - București, Casa Asigurări de Sănătate Suceava, principalele agenții de turism la nivel national;

- clienți persoane juridice, precum și persoane fizice cazate pe bază de vouchere de vacanță sau plata numerar si card.

b). Veniturile în structură se prezintă astfel:

Venituri totale	100 %
Venituri exploatare, din care:	99.99 %
-cazare	32,43 %
-tratament	19,21 %
-vânzări mărfuri	32,14 %
-subvenții pt somaj tehnic - OUG 132	1,58 %
-altele	14,63 %
Venituri financiare	0.01 %

c). În vederea creșterii nivelului veniturilor în anul 2024, se vor lua măsuri de îmbunătățire a calității serviciilor turistice și contractarea unui număr suplimentar de bilete de tratament balnear. Un rol important în generarea de venituri suplimentare pentru anul 2024 l-ar putea avea acordarea de facilitati pentru eliberarea voucherelor de vacanță și pentru personalul din sectorul privat.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Aprovizionarea tehnico-materială se face din surse interne, pe bază de contracte la prețuri de ofertă, în limitele consumurilor curente.

Aprovizionarea cu materii prime se face direct de la furnizori sau distribuitori direcți, reușindu-se astfel negocierea unor prețuri avantajoase pentru societate.

Societatea operează cu stocuri de siguranță, pentru a evita întreruperea activității.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Principalul beneficiar al serviciului turistic balnear este CNPP - București, urmat fiind de agențiile de turism, cluburile sportive, turiști care beneficiază de vouchere de vacanță sau cu plata directă.

Societatea are disponibilitate de a organiza evenimente: conferințe, simpozioane, tabere școlare, în sezonul de iarnă - turism alpin și schi, însă în anul 2023, aceste evenimente au avut un caracter restrâns din lipsă de solicitări sau condiții meteo nefavorabile.

b) Principalii concurenți ai Societății DORNA TURISM SA sunt hotelurile și pensiunile turistice din stațiunea Vatra Dornei, dar și cele din zonele limitrofe.

c) Societatea depinde în mare măsură de CNPP București, care este și cel mai mare beneficiar a pachetelor de servicii turistice balneare, iar diminuarea sau nealocarea de fonduri pentru biletele de tratament, precum și apariția unor evenimente imprevizibile, pot conduce la reducerea substanțială a veniturilor.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății

a. Societatea și-a desfășurat activitatea în anul 2023 cu un număr mediu de 135 angajați, din care:

-direct productivi	-	96
-indirect productivi	-	25
-TESA	-	14

Din numărul total de angajați, 70 % sunt muncitori și 19 persoane au studii superioare.

Salarizarea administratorilor s-a realizat conform Hotărârii A.G.A. din 23 nov. 2021 prin care s-a stabilit cuantumul indemnizației nete.

Societatea are un număr de 4 directori (general, economic, comercial și medical). Salariile și indemnizațiile brute ale administratorilor și conducerii executive sunt cuprinse în Raportul de remunerare aferent anului 2023.

b. Nu există organizație sindicală, contractul colectiv de muncă fiind negociat cu un reprezentant al salariaților.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător

Desfășurarea activității de bază a societății este în deplină concordanță cu reglementările legate privind protecția mediului și nu există litigii cu privire la încălcarea de către Societatea DORNA TURISM SA Vatra Dornei a legislației de protecție a mediului înconjurător.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea DORNA TURISM SA Vatra Dornei nu a înregistrat cheltuieli cu activitatea de cercetare și dezvoltare, iar pentru anul 2024 nu își propune efectuarea de astfel de cheltuieli.

În cursul anului 2023, societatea a înregistrat a doua tranșă din contractul de achiziție a programului informatic Multisoft, necesar pentru desfășurarea activității curente. În scopul reducerii și eficientizării consumului de energie electrică, s-au achiziționat panouri fotovoltaice în valoare de 445,036,77 lei, fara TVA. Tot în anul 2023, s-au efectuat lucrări de reparații,

zugrăveli, în interiorul hotelurilor, restaurantelor și bazei de tratament, în locurile unde a fost strict necesar. Nu s-au înregistrat alte investiții în curs de execuție.

1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Pentru creditele angajate, societatea are ipotecate active corporale, acest lucru neinfluențând activitatea de prestare a serviciilor turistice.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

În funcție de evoluția evenimentelor la nivel internațional, a crizelor prețurilor la energie și marfuri, dar și modificările legislative, care au afectat activitatea economică și pe parcursul anului 2023, există factori de incertitudine, care ar putea influența negativ lichiditatea societății.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

Situația activelor corporale (terenuri și clădiri) este prezentată în tabelele nr. 1 și 2. anexă la prezentul raport.

Societatea are în patrimoniu terenuri în suprafață de 8.162 mp cu valoarea de 1.015.151 lei.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA DORNA TURISM SA Vatra Dornei

3.1. Precizarea piețelor pe care se negociază valorile mobiliare emise. Valorile mobiliare emise de societate se tranzacționează pe piața AeRO cu simbolul de piață DOIS.

Evidența acțiunilor și acționarilor societății este ținută de societatea de registru DEPOZITARUL CENTRAL București.

3.2. Descrierea politicii societății cu privire la dividende.

Societatea nu a distribuit dividende în ultimii 8 ani.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni. Nu este cazul.

3.4. În cazul în care societatea are filiale: Nu are filiale.

3.5. În cazul în care societatea a emis obligațiuni/titluri de valoare:

Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Conducerea societății potrivit prevederilor statutare, este asigurată de Adunarea Generală a Acționarilor, care decide strategia activității acestora și asigură politica economică și comercială și este administrată de Consiliul de Administrație, format din 3 administratori.

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății:

4.1.a. Structura Consiliului de Administrație a societății Dorna Turism SA pentru anul 2023:

1. VEZETEU ALEXANDRU - Președinte CA

(în baza Hotărârii AGA din data de 23 nov. 2021)

Studii: superioare

Vârsta: 47 ani

Vechime în funcție: 9 ani

2. COZMA GABRIEL - ȘTEFAN - Membru în CA

(în baza Hotărârii AGA din data de 23 nov. 2021)

Studii: superioare

Vârsta: 67 ani

Vechime în funcție: 6 ani

3. BULIGA MIHAI - Membru în CA

(în baza Hotărârii AGA din data de 23 nov. 2021)

Studii: superioare

Vârsta: 51 ani

Vechime în funcție: 3 ani

4.1.b - Orice acord, înțelegere sau legătură de familie

Nu a existat nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între administratori și o altă persoană datorită căreia administratorii au fost numiți.

4.1.c - Participarea administratorului la capitalul social al societății:-
Cozma Gabriel 0.2891%, Vezeteu Alexandru 0.0028%

4.1.d. - Lista persoanelor afiliate societății comerciale.

La 31.12.2023, capitalul social este în valoare de 3.559.292,50 lei împărțit

în 1.423.717 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

Participarea este următoarea:

1.Vezeteu Olimpia*	49,9979 %
2.SIF Transilvania	32,0143 %
3. Alții	17,9878 %

*Prin Raportul curent din data de 21.06.2023, se aduce la cunostința acționarilor și persoanelor interesate Schimbarea în controlul societății comerciale, prin trecerea în neființă a acționarului principal - **Dna. OLIMPIA VEZETEU**.

4.1.e. Nu a avut loc o evaluare a Consiliului de Administrație sub conducerea Presedintelui.

4.1.f. Numarul total de sedințe de luare a deciziilor și de informare în anul 2023: 11.

4.2. Prezentarea conducerii executive a societății

4.2.a. - Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății:

- Vezeu Alexandru - director general - contract de mandat până la 01.01.2026;

- Roșu Elena - director economic - perioadă nedeterminată

- Vezeu Alexandra - director comercial - perioadă nedeterminată

- Haja Georgeta - director medical - perioadă nedeterminată

4.2.b. - Legătura de familie este între directorul general și directorul comercial (frați).

4.2.c. - Participarea conducerii executive la capitalul social:

- Cu excepția directorului general (procent deținut - 0.0028% din capitalul social), niciun alt membru al conducerii executive nu deține acțiuni la societatea Dorna Turism SA la data de 31.12.2023.

4.3. Litigii în ultimii 5 ani:

Administratorii și membrii conducerii executive nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea desfășurată de Societatea DORNA TURISM SA Vatra Dornei.

4. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

5a	ELEMENTE DE BILANȚ	2021	2022	2023
	Active imobilizate	24,547,380	22,112,570	20,086,273
	Active circulante	1,451,059	622,509	745,065
	Disponibilități	71,895	557,538	42,116
	Total active curente	26,255,344	23,745,252	21,063,019
	Total pasive curente	14,621,787	13,226,354	10,920,156
5b	CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE			
	Cifra de afaceri	9,268,848	12,692,720	15,597,173
	Venituri totale	13,966,978	16,535,409	17,590,591
	Cheltuieli totale	13,966,403	16,414,355	18,431,264
	Rezultatul brut	575	121,054	-840,673
	Rezultatul net	-50,388	70,091	-840,673

5c	<u>CASH FLOW</u>	2021	2022	2023
	Activitatea de exploatare			
	Numerar la inceputul perioadei	13577	71,895	557,538
	Incasări prestări servicii, vânzări mărfuri, alte încasări	10,465,949	13,805,982	17,703,587
	Incasări alte venituri	264,493	0	0
	Incasari din credite Banca Transilvania	113,005	0	0
	Incasări Linie credit IMM Invest	0	0	0
	Incasări subvenție șomaj tehnic-OUG 132/2020	1,489,014	1,158,480	278,537
	Încasări grant capital de lucru + Horeca	1,536,579	918,997	0
	Plăți numerar către furnizori	4,365,414	6,534,471	7,315,839
	Plăți numerar către bugetul de stat și bugetul local	3,580,972	3,263,661	5,235,758
	Plăți numerar - salarii nete-somaj tehnic	3,555,392	3,933,658	4,567,498
	Plăți credite + comisioane bancare	1,857,713	1,580,056	1,462,683
	Alte plăți	451,231	85,970	0
	Numerar la finele perioadei	71,895	557,538	42,116

PROPUNERI:

Consiliul de Administrație face următoarele propuneri acționarilor:

1. Aprobarea bilanțului pe anul 2023, a contului de profit și pierdere și a anexelor la bilanț.
2. Acoperirea pierderii contabile nete, aferentă anului 2023, în sumă de 840,673 lei, din Rezultatul reportat precum și din Alte Rezerve - surse proprii de finanțare.
3. Aprobarea descărcării de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru perioada cuprinsă între 01.01.2023 - 31.12.2023.
4. Aprobarea raportului de remunerare aferent exercițiului financiar 2023.
5. Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

ing. Vezeteu Alexandru

DORNA TURISM SA
Vatra Dornei

**SITUAȚIA TERENURILOR DIN PATRIMONIUL
SOCIETATII DORNA TURISM SA
Vatra Dornei
- 31.12.2023**

<i>Nr. crt</i>	<i>Adresa</i>	<i>Suprafața - mp -</i>	<i>Valoare contabilă</i>	<i>Titlu de proprietate</i>	<i>Inclus în capitalul social</i>	<i>observații</i>
1.	Vatra Dornei Str. Republicii nr.5	241	80.000	C.F. 10700 Nr. cadastral 4880	Nu	Liber de sarcini
2.	Vatra Dornei Str. Republicii nr.5	7.742	896.796	C.F. 30060 30062 30063 35135 35136 35137 35138 37786	Nu	Ipotecat
	Vatra Dornei, str. Tudor Vladimirescu	170	38355			
	TOTAL	8.162	1.015.151	X	X	X

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Vezetu Alexandru

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Rosu Elena

Tabelul nr. 2

Nr. Crt.	Denumirea activului	Adresă	DESCRIERE			Valoare inventar la 31.12.2023	Valoare rămasă la 31.12.2023	Mod de administrare	Deținere în proprietate
			AN PIF	Suprafață construită - mp -	Suprafață desfășurată - mp -				
1.	Hotel și restaurant CĂLIMANI	Str. Republicii nr. 5	1981	1785	8556	11.803.119	7.394.172	directă	Ipotecat TBI
2.	Hotel și restaurant BRADUL	Str. Republicii nr. 5	1984	1848	7435	10.743.966	8.139.368	"	Ipotecat B.T.
3.	Baza de tratament CĂLIMANI	Str. Republicii nr. 5	1978	2497	7621	12.529.940	1.494.396	"	"
4.	Clădire administrativă	Str. Republicii nr. 5	1902	397	397	343.358	198.786	"	deplină
5.	Căsuță mofetă	Str. Negrești	1988	89	89	75.777	0	"	"
6.	Hală depozitare 1	Str. Republicii 5	2008	160	160	217.205	114.487	"	"
7.	Hală depozitare 2	Str. Republicii nr. 5	2008	100	100	137.715	72.908	"	"
8.	Casa compresoarelor	Str. Gladiolelor	1964	67	67	1.611	0	"	"
9.	Izvor Nectarie	Parc	1998	26	26	1.976	343	"	"
10.	Izvor Silvestru	Parc	2019	26	26	174	152	"	"

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Vezeteu Alexandru

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Rosu Elena

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporatista.	Nu este cazul		
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	Nu este cazul		
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	Nu este cazul		
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	Nu este cazul		

A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	Nu este cazul		
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	DA		
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		
D.1	<p>Societatea trebuie să organizeze un serviciu de <u>Relatii cu Investitorii</u> – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relatiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p> <p>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare</p> <p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare</p> <p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice</p> <p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale</p> <p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni</p> <p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultanț Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker</p> <p>D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare</p>	<p></p> <p>DA</p> <p>DA</p> <p>Nu este cazul</p> <p>Nu este cazul</p>	<p>Partial</p> <p>NU</p> <p>NU</p> <p>NU</p>	<p>Se va avea in vedere conformarea. Se reorganizează pagina de internet</p>

D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Se va analiza in Consiliul de Administratie si va fi adoptata o politica de dividend a societatii.
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Se va avea in vedere conformarea.
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		NU	Rapoartele financiare includ informatii , cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul veniturilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant, in limba romana.
D.6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		NU	Sunt in analiza Consiliului de Administratie si vor fi adoptate masuri

DORNA TURISM SA – VATRA DORNEI

18 martie 2024

Bifati numai
dacă
este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 3.559.292

Entitatea SOCIETATEA DORNA TURISM SA

Adresa

Județ Suceava Sector Localitate VATRA DORNEI

Strada REPUBLICII Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon 0230375314

Număr din registrul comerțului J33/159/1991 Cod unic de inregistrare 7 4 2 3 9 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 R K R H 3 Y T 3 D O F S 8

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

Raportări anuale

-
1. entitățile care au optat pentru un
- exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**
- , cf.art. 27 din
- Legea contabilității nr. 82/1991*
-
-
2. persoanele juridice aflate în
- lichidare**
- , potrivit legii
-
-
3. subunitățile deschise în România de
- societăți rezidente**
- în state aparținând Spațiului Economic European
-
-
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

14.479.448

Capital subscris

3.559.292

Profit/ pierdere

-840.673

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VEZETEU ALEXANDRU

Numele si prenumele

ROSU ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC IMPTAX SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 360

CIF/ CUI

1 2 3 7 6 6 2

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Elena Rosu

Digitally signed by Elena Rosu
Date: 2024.04.25 09:54:21
+03'00'

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	55.915	90.137
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	55.915	90.137
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	20.727.319	18.430.556
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.253.706	1.492.296
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	36.629	29.683
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	22.017.654	19.952.535
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	39.001	43.601
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	39.001	43.601
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	22.112.570	20.086.273
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	140.426	82.430
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	175.508	142.727
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	315.934	225.157
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	200.981	410.869
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	105.594	109.039
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	306.575	519.908
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	557.538	42.116
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.180.047	787.181
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	323.339	186.841
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	129.296	2.724
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	3.014.625	1.487.993
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.057.826	1.227.046
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.466.235	1.750.757
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.538.686	4.465.796
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-4.130.241	-3.914.193
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	18.111.625	16.174.804
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	625.979	995.356
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	700.000	700.000
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.325.979	1.695.356
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	94.941	422.419
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	94.941	422.419
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	94.941	422.419
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.559.292	3.559.292

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.559.292	3.559.292
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	9.492.381	8.026.856
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	400.829	400.829
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.217.098	3.283.684
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.617.927	3.684.513
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	49.460	49.460
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	70.091	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	840.673
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	3.505	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	16.785.646	14.479.448
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	16.785.646	14.479.448

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

***) Solduri debitoare ale conturilor respective.

****) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

VEZETEU ALEXANDRU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ROSU ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
A		B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	12.692.720	15.597.173
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	12.424.464	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	7.966.970	9.943.407
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.725.750	5.653.766
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	285.113	247.623
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	1.465.524	1.465.524
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	2.077.477	278.537
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	13.461	742
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	16.534.295	17.589.599
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	970.351	1.262.094
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	163.244	284.279
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.324.686	1.212.171
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	715.820	623.621
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.350.734	2.334.254
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.801.020	8.237.491
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.656.127	8.062.587
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	144.893	174.904

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	2.600.080	2.647.179
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	2.600.080	2.647.179
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.792.810	2.001.449
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	820.013	984.028
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	870.580	931.957
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	102.217	85.464
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	16.002.925	17.978.917
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	531.370	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	389.318
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	20	54
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.094	938
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.114	992
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	411.152	451.627
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	278	720
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	411.430	452.347
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	410.316	451.355
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	16.535.409	17.590.591
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	16.414.355	18.431.264
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	121.054	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	840.673
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	50.963	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	70.091	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	840.673

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

VEZETEU ALEXANDRU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROSU ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		840.673
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	679.623	611.175	68.448
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	558.112	489.664	68.448
- peste 30 de zile	06	06	149.163	149.163	
- peste 90 de zile	07	07	247.210	247.193	17
- peste 1 an	08	08	161.739	93.308	68.431
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	121.511	121.511	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	134		135
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	164		165
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	3.923		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	278.537
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	278.537
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	278.537
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	15.026
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	15.026
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	31.12.2023
1		1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	31.12.2023
1		1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	31.12.2023
1		1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	39.001	43.601
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	39.001	43.601
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	39.001	43.601
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	200.981	410.869
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		2.100
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	6.001	3.060
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	6.001	3.060
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	99.593	103.879
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	99.593	103.879
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	61.726	12.743
- în lei (ct. 5311)	99	85	61.726	12.743
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	488.606	7.660
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	488.606	7.348
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		312
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	6.457	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	6.457	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.091.189	3.677.802
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.057.826	1.227.046
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	379.895	587.765
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	857.784	1.064.752
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	428.254	449.372
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	131.785	380.597
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	11.322	13.275
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	286.423	221.508
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	700.000	797.115
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	700.000	797.115
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	95.684	1.124		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	95.684	1.124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.559.292	3.559.292		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.559.292	3.559.292		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.559.292	X	3.559.292	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.497.583	42,08	1.497.583	42,08
- deținut de persoane fizice	170	151	2.061.709	57,92	2.061.709	57,92
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VEZETEU ALEXANDRU

Semnatura _____

Numele si prenumele

ROSU ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorii economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	55.915	55.979		X	111.894
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	55.915	55.979		X	111.894
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.015.151			X	1.015.151
2.Constructii	09	36.252.089				36.252.089
3.Instalatii tehnice si masini	10	5.645.956	557.321	47.597		6.155.680
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	850.398	2.982			853.380
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	43.763.594	560.303	47.597		44.276.300
III.Imobilizari financiare	19	39.001	4.600		X	43.601
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	43.858.510	620.882	47.597		44.431.795

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23		21.757		21.757
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26		21.757		21.757
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	16.539.920	2.296.764		18.836.684
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.392.250	318.731	47.597	4.663.384
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	813.770	9.927		823.697
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	21.745.940	2.625.422	47.597	24.323.765
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	21.745.940	2.647.179	47.597	24.345.522

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VEZETEU ALEXANDRU

Semnătura _____

Numele si prenumele

ROSU ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. **Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. **Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic**, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Oricând entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. **Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 714878085 din 25.04.2024

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-714878085** din data de **25.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **742395**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice

Date: 2024.04.25 09:39:42 EEST
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.



DORNA TURISM S.A. - Complex hotelier * Bradul - Călimani**
VATRA DORNEI, str. Republicii nr.5, 725700, jud. SUCEAVA
Nr. inreg. la O.R.C. : J33/159/1991; C.U.I : RO 742395
IBAN: RO93 BTRL 0570 1202 3982 81XX Banca Transilvania - Vatra Dornei
TREZORERIE Suceava: RO24 TREZ 5915 069X XX00 3969
Tel/fax : 0230/371150, 371778; 0230/375314,374525,374526

NOTE EXPLICATIVE

LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31 decembrie 2023

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Societatea DORNA TURISM SA este o societate pe acțiuni, care funcționează în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale. Societatea DORNA TURISM SA are sediul în mun. Vatra Dornei, jud. Suceava, str. Republicii nr. 5 și cod unic de înregistrare RO 742395. A fost înființată prin H.G. nr. 1041/25 sept 1990 și este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J33/159/1 aprilie 1991. Activitatea de bază a Societății DORNA TURISM SA, conform prevederilor din Actul Constitutiv este - HOTELURI ȘI ALTE FACILITĂȚI DE CAZARE SIMILARE – cod CAEN 5510.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate:

Situațiile financiare la data de 31.12.2023, au fost întocmite în conformitate cu O.M.F. nr. 1802/2014 - pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și O.M.F. nr. 5394/15.12.2023 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare pe anul 2023, publicat în Monitorul Oficial nr. 11/ 08.01.2024.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare individuale întocmite de societate.

Conducerea a analizat problema oportunității întocmirii situațiilor financiare, având la bază principiul continuității activității, însă, în perioada de raportare au avut

loc o serie de evenimente semnificative, care au influențat negativ poziția financiară a societății, astfel:

- intrarea cu întârziere a primei serii de bilete tratament distribuite de către Casa Națională de Pensii Publice București, comparativ cu anii anteriori pandemiei;
- izbucnirea conflictului armat din Ucraina, repercursiunile avute asupra sectoarelor economice, precum și anularea multor rezervări, au influențat negativ veniturile societății;
- creșterea semnificativă a prețurilor la energie electrică, gaze naturale și combustibili, ca urmare a liberalizării pieței, au dus la majorarea substanțială a cheltuielilor cu utilitățile, dar și cu marfurile, materiile prime și materialele;
- în anul 2023, societatea nu a mai beneficiat de nici un sprijin financiar din partea guvernului, încasând doar suma de 278.537 lei, ajutor Kurzarbeit restant, aferent anului anterior;
- de asemenea, societatea a beneficiat în anul 2023 și de eșalonarea parțială a datoriilor la bugetul statului în baza prevederilor legale în vigoare.

A. Rezerve din reevaluare

În cursul anului 2023, nu au fost efectuate reevaluări la imobilizările corporale înregistrate în evidența contabilă. Ultima reevaluare la grupa clădiri, înregistrată în această evidență a fost efectuată cu data de 31 decembrie 2015. Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale existente la data respectivă este prezentată la rezerva din reevaluare, ca sub-element distinct în cadrul capitalurilor proprii.

Surplusul de amortizare datorat reevaluării clădirilor, determinat la data de 31 decembrie 2015, în valoare **anuală de 1.465.524 lei**, a fost cuprins în contul de rezerve din reevaluarea imobilizărilor. Lunar, în mod liniar, au fost înregistrate venituri prin cont 755 - Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale, concomitent cu înregistrarea aceleași valori în contul corespondent cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale.

La data de 31 decembrie 2023, s-a efectuat din nou reevaluarea clădirilor, în scop impozabil, valorile rezultate nefiind înregistrate în evidența contabilă a societății.

B. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut realizat la sfârșitul anului, până când suma rezervelor constituite atinge procentul de 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prederile legale. Întrucât la 31.12.2023, societatea a înregistrat pierdere contabilă, nu s-au constituit rezerve legale.

C. Amortizare

Amortizarea mijloacelor fixe, se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor imobilizate.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră ca au o durată de viață indefinită.

D. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, mărfurile, materialele consumabile, combustibilii, obiectele de inventar și ambalajele.

Stocurile de materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, piese de schimb, combustibili sunt înregistrate în evidența contabilă la preț de achiziție, iar pentru stocurile de mărfuri se face nota de intrare-recepție la preț de vânzare cu amănuntul în gestiunea - market a societății, după care, în baza notelor de transfer, mărfurile sunt repartizate pe fiecare gestiune.

E. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată, mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele stabilite inițial.

F. Investiții financiare pe termen scurt

Investițiile financiare pe termen scurt sunt active deținute de către Societate în vederea realizării unui profit într-o perioadă de timp mai mică decât un an.

Societatea nu deține depozite pe termen scurt la bănci și nici alte investiții cu termen de lichiditate mare.

G. Numerar și echivalențe numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie

plătite într-o perioadă de un an. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în categoria „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.” - „Sume datorate instituțiilor de credit”.

H. Venituri

Veniturile se referă la serviciile furnizate și la bunurile vândute.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional pe măsura generării venitului respectiv pe baza contabilității de angajament.

I. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate, fără TVA și rabaturi comerciale, pentru **bunurile livrate sau serviciile prestate terților.**

J. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute de societate în perioada la care se referă.

K. Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate, societatea este expusă unor riscuri variate care includ riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea societății urmărește reducerea efectelor potențial adverse asociate acestor factori de risc asupra performanței financiare a activității economice.

4. VENITURI DIN EXPLOATARE COMPARATIV 2023- 2022

4.1 VENITURI DIN EXPLOATARE- lei

Nr. Crt.	Denumire	Valoare		Abatere	%
		2023	2022		
1	Cifra de afaceri, din care:	15,597,173	12,692,720	2,904,453	22,88
1.1	Venituri din servicii prestate	9,623,112	7,698,714	1,924,398	24,99
1.2	Venituri din chirii	208,157	175,460	32,697	18,63
1.3	Venituri din vanzare marfa	5,653,766	4,725,750	928,016	19,64
1.4	Venituri din activitati diverse	112,138	92,796	19,342	20,84
2	Alte venituri din care: - ajutor Kurzarbeit- 278537 - variatia stocurilor -247623 - venituri reevaluare -1465524 - alte venituri din exploatare - 742	1,992,426	3,841,575	1,849,149	48,13
3	Venituri din exploatare total	17,589,599	16,534,295	1,055,304	6,38

4.2 CHELTUIELI CU PERSONALUL- lei

Nr. crt.	Denumire	Valoare		Abatere	%
		2023	2022		
1	Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile	8,062,587	6,656,127	1,406,460	21.13
2	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	174,904	144,893	30,011	20.71
	Total	8,237,491	6,801,020	1,436,471	21.12

Din indicatorii prezentați, rezultă o îmbunătățire a situației economice față de anul 2022, în sensul că cifra de afaceri a crescut în procent de 22,88 %, iar veniturile din exploatare în procent de 6,38 %, în condițiile în care nu s-a mai primit nici un ajutor de la guvern, dar în același timp au crescut și cheltuielile ca urmare a creșterii prețurilor la utilități. Cheltuielile cu personalul au înregistrat o creștere cu 21,12 %, rezultată din creșterea salariului minim pe economie și, pe cale de consecință, a unor indexări salariale pentru celelalte categorii de salariați.

5. ACTIVE IMOBILIZATE

Nr. crt.	Denumire	01.01.2023	Creșteri	Reduceri	31.12.2023
1	Alte immobilizari necorporale	55,915	55,979		111,894
	Total immobilizari necorporale	55,915	55,979		111,894
2	Terenuri	1,015,151			1,015,151
3	Construcții	36,252,089			36,252,089
4	Instalații + mașini	5,645,956	557,321	47,597	6,155,680
5	Alte instalatii, utilaje, mobilier	850,398	2,982		853,380
6	Imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
	Total immobilizari corporale	43,763,594	560,303	47,597	44,276,300
7	Imobilizări financiare	39,001	4,600	0	43,601
	TOTAL GENERAL	43,802,595	564,903	47,597	44,319,901

În anul 2023 societatea a achiziționat următoarele mijloace fixe:

Nr. crt.	Denumire mijloc fix	Nr. Buc.	Valoare
1	SOFT CONTABILITATE CU APLICATIE SOLON- transa 2	1	55,979.00
2	ELEVATOR ELECTRIC 150KG ACTIONARE BAZA	1	3,142.86
3	DISPOZITIV DEDICAL DE COMPRESIE PERIFERICA RecoveyAir	1	3,357.14
4	APARAT MAGNETOTERAPIE	1	19,991.60
5	SCHIMBATOR DE CALDURA CU PLACI TIP NPT 21	1	10,714.59
6	TERMINAL DE OPERARE HZS 555	1	5,205.00
7	KIT PANOURI FOTOVOLTAICE	1	445,036.77
8	SISTEM ALL IN ONE LENOVO IDEACENTRE	1	2,773.10
9	AUTOTURISM VW CADDY	1	67,100.00
10	SCAUN CU ROTILE INCLINAT CU CENTURA	1	2,981.97
	TOTAL ACHIZITII IN ANUL 2023		616,282.03

În cursul anului 2023, societatea a înregistrat a doua tranșă din contractul de achiziție a programului informatic Multisoft, necesar pentru desfășurarea activității curente. Pentru reducerea și eficientizarea consumului de energie electrică, s-au achiziționat panouri fotovoltaice în valoare de 445,036,77 lei, fara TVA. Nu au fost înregistrate alte investiții în curs de execuție. Situația activelor imobilizate se prezintă în formularul F40- anexă la Bilanț.

La calculul amortizării s-a folosit metoda liniară, înregistrându-se cheltuieli pe total an 2023 în sumă de 2,647,179 lei.

La 31.12.2023 , la categoria imobilizări, se înregistrează:

-Valoare de inventar	44,431,795
-Amortizare	24,345,522
-Valoare rămasă, din care:	20,086,273
-Terenuri	1,015,151
Imobilizari necorporale	111,894
-Imobilizări financiare	43,601
-Constructii,inst, mobilier	43,261,149

6. STOCURI

6. STOCURI	2022	2023
1. Materii prime și materiale consumabile	140,426	82,430
2. Mărfuri	175,508	142,727
TOTAL STOCURI	315,934	225,157

7. CREANȚE

7. CREANȚE	2022	2023
1. Furnizori debitori	0	85,333
2. Creanțe comerciale	200,981	70,605
3. Creanțe comerciale (clienți incerți)	0	254,931
4. Creanțe cu personalul	0	2,100
5. TVA de încasat + neexigibil	6,001	3,060
6. Debitori+ alte creante	99,593	103,879
TOTAL CREANȚE	306,575	519,908

8. NUMERAR SI ECHIVALENTE

8. NUMERAR SI ECHIVALENTE	2,022	2,023
1. Conturi la bănci în lei	488,606	7,348
2. Conturi la bănci în valută	0	312
3. Sume în curs de decontare	6,457	20,899
4. Casa	61,726	12,743
5. Alte valori	750	814
TOTAL	557,539	42,116

9. CREDITE

9. CREDITE	2022	2,023
1. Credite pentru investiții- TBI	1,001,140	625,980
2. Linie credit productie-BT	550,000	412,925
3. Linie credit IMM Invest	2,000,000	0
4. Credite IMM Invest- termen lung	0	1,444,444
5. Credit pe termen scurt BT	89,464	0
6. Dobânzi – credit investitii	0	0
7. Dobânzi – linie si credite pe termen scurt	0	0
TOTAL	3,640,604	2,483,349

10. DATORII

10. Datorii	2022	2023
1. Furnizori marfa si diverse	946,190	1,142,738
2. Furnizori imobilizări	111,636	84,308
3. Furnizori facturi nesosite	0	0
4. Salarii + ajutoare	364,109	558,535
5. Salarii neridicate	4,992	14,839
6. Poprii	8,564	12,162
7. Garantii	2,230	2,230
8. Contribuții sociale	428,254	449,372
9. Contribuția asiguratorii muncă	27,112	28,694
10. Impozit specific	24,961	0
11. Impozit salarii	72,722	67,475
12. TVA de plata	3,626	72,635
12. Impozite și taxe, alte datorii buget stat si local	515,941	433,301
13. Fonduri speciale	12,980	13,275
14. Asociati conturi curente	700,000	797,115
15. Creditori și venituri anticipate	95,685	1,124
TOTAL	3,319,002	3,677,803

11. CAPITAL ȘI REZERVE

11.1. Capital social

La data de 31 decembrie 2023, capitalul social subscris și vărsat în sumă de 3,559,292.50 lei este format dintr-un număr de 1,423,717 acțiuni cu valoarea nominală de 2.50 lei.

În cursul exercițiului financiar 2023, capitalul social nu a suportat modificări.

Acțiunile sunt tranzacționate pe piața alternativă AERO și evidența acestora este ținută de Depozitarul Central — București.

11.2. Rezerve

11.2 Rezerve	2022	2023
-Rezerve din reevaluare	9,492,381	8,026,857
-Rezerve legale	400,829	400,829
-Alte rezerve	3,217,098	3,283,684

12. PĂRȚI AFILIATE 2023 - Nu este cazul.

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Societatea și-a desfășurat activitatea în anul 2023, cu un număr mediu de 135 angajați, din care:

Direct productivi	96
Indirect productivi	25
Tesa	14

Salarizarea administratorilor se face conform Hotărârii A.G.A. nr. 1 din 23 noiembrie 2021 prin care s-a stabilit cuantumul indemnizației nete și perioada de exercitare a funcției.

Administratorii nu au beneficiat de credite de la societate.

Conducerea executivă este formată din patru directori:

- Director general
- Director economic
- Director comercial
- Director medical

Directorul general a încheiat un contract de mandat până la 01.01.2026, iar ceilalți directori au încheiate contracte de muncă pe perioadă nedeterminată, în timp ce indemnizația sau salariile sunt stabilite în baza Politicii de remunerare aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor. Salariile și indemnizațiile brute ale administratorilor și conducerii executive sunt cuprinse în Raportul de remunerare aferent anului 2023.

În cursul anului 2023 s-au înregistrat pe cheltuieli salariale următoarele sume:

Salarii și indemnizații	8,062,587 lei
Contribuții sociale	174,904 lei
Total cheltuieli cu personalul	8,237,491 lei

14. INDICATORI FINANCIARI

În anul 2023, societatea a realizat următorii indicatori financiari:

1. INDICATORI DE LICHIDITATE:

a) Indicatorul lichidității curente:

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{787,181}{4,465,796} = 0.1763$$

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$\frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{787,181 - 225,157}{4,465,796} = \frac{562,024}{4,465,796} = 0.1259$$

2. INDICATORI DE RISC:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{1,695,356}{14,479,448} \times 100 = 11,71 \%$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzii:

$$\frac{\text{Profit brut + dobânda}}{\text{Dobânda}} \times 100 = \text{Nu este cazul - pierdere contabilă}$$

Societatea înregistrează pierdere contabilă în suma de (840,673) lei la sfârșitul anului 2023, iar cheltuielile totale cu dobânzile au fost în suma de 451,627 lei. Creșterea cheltuielilor cu dobânzile a fost determinată de modificarea ratelor Robor la contractele de credit în derulare, precum și de transformarea creditului IMM Invest din linie de credit, în credit pe termen lung.

3. INDICATORI DE ACTIVITATE:

a. Viteza de rotație a activelor imobilizate:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{15,597,173}{20,086,273} = 0.7765 \text{ ori}$$

b. Viteza de rotație a activelor totale:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{15,597,173}{21,063,019} = 0.7405 \text{ ori}$$

4. INDICATORI DE PROFITABILITATE:

Marja profitului brut: - Nu este cazul

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$$

5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE:

Profit de bază pe acțiune: Nu este cazul.

Pierdere contabilă netă - 840,673 lei

Număr acțiuni 1,423,717 acțiuni

15. PROVIZIOANE

Societatea nu a calculat și înregistrat provizioane în anul 2023.

16. REPARTIZAREA PROFITULUI/ ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE

Pierdere contabilă netă, , înregistrată la 31.12.2023, în sumă de **840,673 lei**, va putea fi acoperită din Rezultatul reportat și din Alte rezerve, la propunerea Consiliului de Administrație, conform reglementărilor legale în vigoare, după aprobarea situațiilor financiare anuale.

17. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

În exercițiul financiar 2023, comparativ cu aceeași perioadă a anilor precedenți, s-au realizat următorii indicatori economico- financiari:

Nr. crt.	Denumire indicator	EXERCITIUL FINANCIAR			Diferenta 2023 -2022
		2021	2022	2023	
1	Cifra de afaceri	9,268,848	12,692,720	15,597,173	2,904,453
2	Venituri aferente costului de productie si alte venituri din exploatare	195,963	298,574	248,365	-50,209
3	Venituri din reevaluarea imobilizarilor	1,465,524	1,465,524	1,465,524	0
5	Subventii guvernamentale pt plata somaj tehnic- OUG 132	1,489,014	1,158,480	278,537	-879,943
6	Subventii guvernamentale : grant capital de lucru M2 + Horeca	1,536,580	918,997	0	-918,997
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE		13,964,153	16,534,295	17,589,599	1,055,304
7	Cheltuieli cu materii prime, materiale, energie, alte chelt. materiale	1,766,432	2,458,281	2,758,544	300,263
8	Cheltuieli privind marfurile	1,431,591	2,350,734	2,334,254	-16,480
9	Cheltuieli de personal	6,070,877	6,801,020	8,237,491	1,436,471
10	Ajustari privind imoblizarile corporale	2,605,468	2,600,080	2,647,179	47,099
11	Alte cheltuieli de exploatare	1,752,182	1,792,810	2,001,449	208,639
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE		13,626,550	16,002,925	17,978,917	1,975,992
REZULTAT DIN EXPLOATARE		337,603	531,370	-389,318	-920,688

18. **PARTICIPAȚII SI SURSE DE FINANȚARE:** Nu este cazul

19. **ALTE INFORMAȚII:**

Societatea Dorna Turism SA - Vatra Dornei nu are filiale și asociații.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Vezeteu Alexandru

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Rosu Elena

DORNA TURISM SA**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023**

NR. CRT.	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI	VALOARE
	<i>Numerar la începutul perioadei</i>	557,538
<i>A1</i>	<i>Incasări din activitatea de exploatare-prestări servicii si alte vânzări</i>	<i>17,703,587</i>
<i>A2</i>	<i>Incasări din subvenții pt șomaj tehnic si OUG 132</i>	<i>278,537</i>
<i>A3</i>	<i>Suvenții Grant M2+ Horeca</i>	<i>0</i>
<i>B1</i>	<i>Plăți furnizori activitatea de exploatare, alte plăți</i>	<i>6,566,574</i>
<i>B2</i>	<i>Plati numerar catre bugetul de stat</i>	<i>4,849,321</i>
<i>B3</i>	<i>Plati numerar catre bugetul local</i>	<i>386,437</i>
<i>B4</i>	<i>Plati salarii nete</i>	<i>4,567,498</i>
	ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE	
<i>A4</i>	<i>Încasări linie credit IMM INVEST</i>	<i>0</i>
<i>A5</i>	<i>Încasari din credite termen scurt</i>	<i>0</i>
<i>B5</i>	<i>Plati furnizori achizitii imobilizari</i>	<i>749,265</i>
<i>B6</i>	<i>Plăți credit investitii termen lung TBI</i>	<i>375,161</i>
<i>B7</i>	<i>Plăți credite termen scurt BT</i>	<i>89,464</i>
<i>B8</i>	<i>Plăți credit IMM Invest- termen lung BT</i>	<i>555,555</i>
<i>B9</i>	<i>Dobanzi și comisioane credit investiții TBI</i>	<i>187,288</i>
<i>B10</i>	<i>Dobanzi și comisioane credite BT</i>	<i>255,215</i>
<i>C</i>	<i>Numerar la finele perioadei</i>	42,116

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Vezeteu Alexandru

DIRECTOR ECONOMIC,
ec . Rosu Elena



DORNA TURISM S.A. - Complex hotelier * Bradul - Calimani**
VATRA DORNEI, str. Republicii nr.5, 725700, jud. SUCEAVA
Nr.inreg. la O.R.C. : J33/159/1991; C.U.I : R742395
IBAN: RO93 BTRL 0570 1202 3982 81XX Banca Transilvania - Vatra Dornei
TREZORERIE Suceava: RO24 TREZ 5915 069X XX00 3969
Tel/fax : 0230/371150, 371778; 0230/375314,374525,374526

SITUAȚIA
MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
- 31 decembrie 2023 -

<i>Nr. Crt.</i>	<i>Elemente de capital</i>	<i>Sold 1 ian 2023</i>	<i>Creșteri</i>	<i>Reduceri</i>	<i>Sold la 31 dec 2023</i>
1	Capital social	3,559,292			3,559,292
2	Rezerve din reevaluare	9,492,381		1,465,524	8,026,857
3	Rezerva legală	400,829			400,829
4	Alte rezerve	3,217,097	66,586		3,283,683
5	Profit de repartizat	70,091	-840,673	70,091	-840,673
6	Repartizarea profitului	-3504	0	-3504	0
7	Rezultatul reportat	49,460	0	0	49,460
	TOTAL	16,785,646	-774,087	1,532,111	14,479,448

DIRECTOR GENERAL,

ING. VEZETEU ALEXANDRU

DIRECTOR ECONOMIC,

EC. ROSU ELENA

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2023

Entitatea: S.C. DORNA TURISM S.A.

VATRA DORNEI

Judetul: 33—SUCEAVA

Adresa: localitatea VATRA DORNEI, str. REPUBLICII, nr. 5, tel. 0230/375314

Număr din registrul comerțului: J 33/159/1991

Forma de proprietate: 34—Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 5510 — Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Cod unic de înregistrare: RO 742395

Subsemnata, ROȘU ELENA conform art. 10 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, având calitatea de DIRECTOR ECONOMIC, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare la 31.12.2023.

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate.
- b) Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura
Rosu Elena

AUDITOR FINANCIAR
Societatea IMPTAX SRL
Registrul public al auditorilor nr. FA360
Sauciuc Aurel
Registrul public al auditorilor nr. AF888
mail: *imptax07@gmail.com*
21 martie 2024

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii societății DORNA TURISM S.A.

Opinia

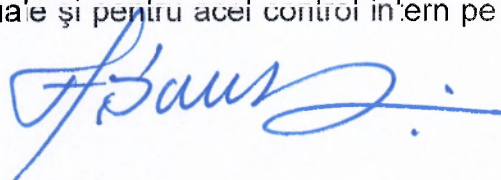
1. Am auditat Situațiile financiare individuale ale societății, DORNA TURISM S.A., înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J33/159/1991, C.U.I. RO 742395, denumita în continuare „Societatea”, care cuprind Bilanț la data de 31 decembrie 2023, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalurilor proprii, Situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare menționate se referă la:
 - Total capitaluri proprii: 14.479.448 lei
 - Capital social subscris și vărsat 3.559.292 lei
 - Cifra de afaceri netă 15.597.173 lei
 - Rezultatul net al exercițiului financiar, pierdere: 840.673 lei
3. În opinia noastră, Situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a rezultatului operațiunilor sale pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale, cu modificările ulterioare și Ordinul MF nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Suntem independenți față de Societate conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și pentru acei control intern pe care



administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

6. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile pentru situațiile financiare individuale

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici-o altă alternativă realistă în afara acestora.

9. Persoanele din conducerea societății, sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate

fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, pot influența deciziile economice ale conducerii societății, luate în baza acestor situații financiare.

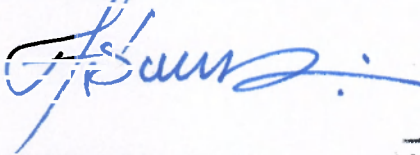
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Auditul intern este organizat și exercitat, în conformitate cu prevederile și normele legale care reglementează acest domeniu.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- În anul 2023 cifra de afaceri realizată, a fost în creștere față de anul 2021.

12. Comunicăm persoanelor responsabile din conducerea societății, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele societății IMPTAX SRL Gura Humorului
Înregistrată în Registrul Public al Auditorilor
la nr. FA360

Auditor financiar
Sauciuc Aurel
Înregistrat în Registrul Public al Auditorilor
la nr. AF888



**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

Firma de audit: IMPTAX S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA360

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

Auditor financiar: SAUCIUC AUREL
Registrul Public Electronic: AF888