

Raportare contabila semestrială *

Suma de control 177.456.897	Tip formular IT
Data raportării 30.06.2015	Anul 2015

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea
SC TURISM FELIX SA

Bifați dacă este cazul

- ☒ Mari contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului **J05/132/1991** * Cod Unic de Inregistrare **108526**

* Cod CAEN și denumire activitate
**5510--Hoteluri si alte facilit.de
cazare similare**

* Forma de proprietate
34--SC pe actiuni

Strada **Victoria** Numar **22**

Bloc _____ Scara _____ Apartament _____

Telefon **0259318338** e-mail **sctfelix@turismfelix.ro**

* Localitatea
Sanmartin

* Județ **Bihor** Sector _____

Semnături ►

* Campuri obligatorii

* Administrator
Nume și prenume
Serac Florian

* Intocmit
Nume și prenume
Popa Marcel

Semnatura electronica

**Marcel
-Vasile
Popa**
Digitally signed
by Marcel-Vasile
Popa
Date:
2015.08.13
14:40:35 +03'00'

Semnatura

* Calitatea
12--Contabil șef

Nr.de inregistrare in organismul profesional
18635

Semnatura

*) Raportare contabilă la data de 30 iunie 2015 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, aprobate prin Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice nr. 1.286/2012, cu modificările și completările ulterioare, și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei

Precizări privind semnăturile

Raportările contabile la 30 iunie 2015 sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând și numele în clar al acestora.

Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit raportările contabile la 30 iunie 2015 se completează astfel:

- directorul economic, contabilul-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii;
- persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România.

Raportările contabile la 30 iunie 2015 se semnează și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total
177.456.897

Profit/ pierdere
-3.486.441

COD 10 ► SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2015 (lei)

Denumirea elementului	Nr. rand	Sold la:	
		01.01.2015	30.06.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 203 + 205 + 206 + 2071 + 208 - 2803 - 2805 - 2806 - 2808 - 2903 - 2905 - 2906 - 2907 - 2908)	01	13.986	59.501
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 + 213 + 214 + 215 + 216 + 223 + 224 + 231 + 235 - 2811 - 2812 - 2813 - 2814 - 2815 - 2816 - 2911 - 2912 - 2913 - 2914 - 2915 - 2916 - 2931 - 2935)	02	133.974.530	134.068.241
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct. 241 - 284 - 294)	03		
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261 + 262 + 263 + 265 + 266 + 2671 + 2672 + 2673 + 2674 + 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2961 - 2962 - 2963 - 2964 - 2965 - 2966* - 2968*)	04	36.816.280	38.816.280
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 01 + 02 + 03 + 04)	05	170.804.796	172.944.022
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 311 + 321 + 322 + 323 + 327 + 328 + 331 + 341 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 351 + 354 + 357 + 358 + 371 +/- 378 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 393 - 3941 - 3945 - 3946 - 3951 - 3952 - 3953 - 3954 - 3957 - 3958 - 397 - 398 - 4428)	06	1.180.073	1.461.132
II. CREEANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element), (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 409 + 411 + 413 + 418 + 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 451** + 453** + 456** + 4582 + 461 + 4652 + 473** - 491 - 495 - 496 + 5187)	07	12.384.520	14.713.052
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 + 5113 + 5114 - 595 - 596 - 598)	08	37.476	17.939
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	09	10.927.883	4.615.451
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 06 + 07 + 08 + 09)	10	24.529.952	20.807.574
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 12 + 13), din care:	11	87.899	129.354
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471)	12	87.899	129.354
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471)	13		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct. 161 + 1621 + 1622 + 1623 + 1624 + 1625 + 1626 + 1627 + 1661 + 1663 + 167 + 1681 + 1682 + 1685 + 1686 + 1687 - 169 + 2691 + 2692 + 2693 + 2695 + 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 451*** + 453*** + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4651 + 473*** + 509 + 5186 + 5191 + 5192 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198)	14	5.571.562	9.586.036
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 10 + 12 - 14 - 21 - 24 - 27)	15	18.774.221	9.609.196
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 05 + 13 + 15)	16	189.579.017	182.553.218
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct. 161 + 1621 + 1622 + 1623 + 1624 + 1625 + 1626 + 1627 + 1661 + 1663 + 167 + 1681 + 1682 + 1685 + 1686 + 1687 - 169 + 2691 + 2692 + 2693 + 2695 + 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 451*** + 453*** + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4651 + 473*** + 509 + 5186 + 5191 + 5192 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198)	17	6.412.070	5.042.218

A	B	1	2
H. PROVIZIOANE (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1517 + 1518)	18	288.626	54.103
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 20 + 23 + 26), din care:	19	272.068	1.741.696
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 21 + 22), din care:	20	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475)	21	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475)	22		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 24 + 25), din care:	23	272.068	1.741.696
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	24	272.068	1.741.696
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	25		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 27 + 28), din care:	26		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478)	27		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36), din care:	29	49.614.946	49.614.946
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	49.614.946	49.614.946
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ****) (ct. 1027)	32		
4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1028) SOLD C ►	33		
SOLD D ►	34		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103) SOLD C ►	35		
SOLD D ►	36		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	66.238.308	65.848.655
IV. REZERVE (ct. 1061 + 1063 + 1068)	39	62.307.080	64.219.605
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de moneda funcțională (ct. 1072) SOLD C ►	40		
SOLD D ►	41		

Acțiuni proprii (ct. 109)	42		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	43		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	44		
V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	45	1.237.822	1.260.132
SOLD C ►			
SOLD D ►	46		
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	47		
SOLD C ►			
SOLD D ►	48		
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	49	3.705.969	
SOLD C ►			
SOLD D ►	50	0	3.486.441
Repartizarea profitului (ct. 129)	51	225.804	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29 + 37 + 38 + 39 + 40 - 41 - 42 + 43 - 44 + 45 - 46 + 47 - 48 + 49 - 50 - 51)	52	182.878.321	177.456.897
Patrimoniul public (ct. 1026)	53		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 52 + 53)	54	182.878.321	177.456.897
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 2399778789 / 3385432172		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Serac Florian

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

Popa Marcel

Calitatea

12--Contabil șef

Nr.de înregistrare în organismul profesional

18635

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

****) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

COD 20 ► SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2015 (lei)

Denumire indicator		Nr. rand	Realizări aferente perioadei de raportare	
			01.01.2014 - 30.06.2014	01.01.2015 - 30.06.2015
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	15.498.563	17.789.213
	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	10.298.689	11.162.730
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	5.199.874	6.626.483
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05		
2	Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711) SOLD C ►	06	62.925	44.072
	SOLD D ►	07		
3	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08		
4	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09		
5	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
6	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11		
7	Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 755)	12		
8	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13		
9	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14		
10	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15		
11	Alte venituri din exploatare (ct. 758)	16	115.053	58.195
	- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)		18	15.676.541	17.891.480
12	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	19	1.324.338	1.299.863
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 608)	20	560.070	566.302
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	21	2.615.765	3.312.820
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	22	1.889.380	2.294.254
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	6.360	9.850
13	Cheltuieli cu personalul (rd. 25+ 26), din care:	24	7.176.407	7.729.633

A		B	1	2
14	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	25	5.566.007	6.296.618
	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	26	1.610.400	1.433.015
	a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 28 - 29)	27	2.846.959	2.896.113
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	28	2.846.959	2.896.113
	a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816)	29		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 31- 32)	30	16.318	-4.000
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	31	71.110	27.930
	b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	32	54.792	31.930
	15 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 34 la 42)	33	4.745.451	3.427.360
	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	34	3.580.814	2.410.854
	15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	35	1.141.333	907.837
	15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36		
	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	37		
	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 655)	38		
15	15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	39		104.074
	15.7. Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct. 657)	40		
	15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	41		
	15.9. Alte cheltuieli (ct. 6581 + 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	42	23.304	4.595
	Ajustări privind provizioanele (rd. 44 - 45)	43	-277.937	-234.523
	- Cheltuieli (ct. 6812)	44		
	- Venituri (ct. 7812)	45	277.937	234.523
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 19 la 22 - 23 + 24 + 27 + 30 + 33 + 43)	46	20.890.391	21.277.972
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
	- Profit (rd. 18 - 46)	47	0	0
	- Pierdere (rd. 46 - 18)	48	5.213.850	3.386.492
16	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	49		

17	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	50		
18	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	51		
19	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	52		
20	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	53		
21	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	54	5.033	26.075
22	Venituri din dobânzi (ct. 766*)	55	124.819	14.629
	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	56		
23	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	57		
24	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	58		
25	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	59		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 49 + 50 + 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 57 + 58 + 59)		60	129.852	40.704
26	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 62 - 63)	61		
	- Cheltuieli (ct. 686)	62		
	- Venituri (ct. 786)	63		
27	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	64		
28	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	65		
29	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	66	253.518	120.312
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	67		
30	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	68	17.310	17.286
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 61 + 64+ 65 + 66 + 68)		69	270.828	137.598
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
	- Profit (rd. 60 - 69)	70	0	0
	- Pierdere (rd. 69 - 60)	71	140.976	96.894
VENITURI TOTALE (rd. 18 + 60)		72	15.806.393	17.932.184
CHELTUIELI TOTALE (rd. 46 + 69)		73	21.161.219	21.415.570
31 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
	- Profit (rd. 72 - 73)	74	0	0

	- Pierdere (rd. 73 - 72)	75	5.354.826	3.483.386
32	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	76		
33	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	77		3.055
34	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	78		
35	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	79		
36	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
	- Profit (rd. 74 - 76 - 77 + 78 - 79)	80	0	0
	- Pierdere (rd. 75 + 76 + 77 - 78 + 79) (rd. 76 + 77 + 79 - 74 - 78)	81	5.354.826	3.486.441
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 318307185 / 3385432172		

Semnături ►

Administrator
Nume și prenume
Serac Florian

Semnatura



Intocmit
Nume și prenume
Popa Marcel

Calitatea
12--Contabil șef

Nr.de înregistrare în organismul profesional
18635

Semnatura



*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 - 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 35 - 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 Legea nr. 571/ 2003 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2015 (lei)

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rand	Nr. unitati	Sume
A		B	1	2
Unități care au înregistrat profit		01	0	0
Unități care au înregistrat pierdere		02	1	3.486.441
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	0	0
II. Date privind plățile restante		Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:
A		B	1	Pentru activitatea curentă 2 Pentru activitatea de investiții 3
Plăți restante – total (rd.05+09+15 la 19+23), din care:		04		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:		05		
- peste 30 de zile		06		
- peste 90 de zile		07		
- peste 1 an		08		
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:		09		
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10		
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		11		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12		
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj		13		
- alte datorii sociale		14		
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15		
Obligații restante față de alți creditori		16		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		17		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		18		
Credite bancare nerambursate la scadență –total (rd. 20 la 22), din care:		19		
- restante după 30 de zile		20		
- restante după 90 de zile		21		
- restante după 1 an		22		
Dobânzi restante		23		

A	B	1	2
III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	24	718	638
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	25	775	797
IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30		
- impozitul datorat la bugetul de stat	31		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32		
- impozitul datorat la bugetul de stat	33		
Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	34		
- impozitul datorat la bugetul de stat	35		
Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36		
- impozitul datorat la bugetul de stat	37		
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38		
- impozitul datorat la bugetul de stat	39		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40		
- impozitul datorat la bugetul de stat	41		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42		
- impozitul datorat la bugetul de stat	43		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44		
- impozitul datorat la bugetul de stat	45		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46		

A	B	1	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50		24.750
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53		
- impozitul datorat la bugetul de stat	54		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55		
- impozitul datorat la bugetul de stat	56		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă**)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rand	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		638.615
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare***)	Nr. rand	30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		

- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rand	30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rand	30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	10.228.702	10.244.350
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84), din care:	75	36.958.780	38.816.280
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83), din care:	76	36.734.534	38.519.288
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78	33.555.600	38.519.288
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80	3.178.934	0
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85 + 86), din care:	84	224.246	296.992
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	224.246	296.992
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	4.130.067	4.185.001
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 411 + din ct. 413)	89	188.884	159.629
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	4.990	2.661
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96), din care:	91	316.049	221.509
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	92		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	93	315.884	221.344
- subvenții de încasat (ct. 445)	94		

- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	96	165	165
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup (ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	98		
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	99		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.101 la 103), din care:	100	244.697	269.140
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	101		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	102	225.945	235.940
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 30 iunie (din ct. 461)	103	18.752	33.200
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	104		
- de la nerezidenți	105		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici*****)	106		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + din ct. 508), (rd. 108 la 114), din care:	107		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	108		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	109		
- părți sociale emise de rezidenți	110		
- obligațiuni emise de rezidenți	111		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	112		
- acțiuni emise de nerezidenți	113		
- obligațiuni emise de nerezidenți	114		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	115	32.174	17.939
Casa în lei și în valută (rd. 117 + 118), din care:	116	14.095	11.825
- în lei (ct. 5311)	117	14.095	10.110
- în valută (ct. 5314)	118	0	1.715
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 120 + 122), din care:	119	2.847.434	3.534.973

- în lei (ct. 5121), din care:	120	2.108.174	2.646.107
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	121		
- în valută (ct. 5124), din care:	122	739.260	888.866
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	123		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 125 + 126), din care:	124	55.139	1.035.453
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	125	55.139	1.035.453
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	126		
Datorii (rd. 128 + 131 + 134 + 137 + 140 + 143 + 146 + 149 + 152 + 155 + 158 + 159 + 163 + 165 + 166 + 171 + 172 + 173 + 174 + 180), din care:	127	17.503.738	16.317.229
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161), (rd. 129 + 130), din care:	128		
- în lei	129		
- în valută	130		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 1681), (rd. 132 + 133), din care:	131		
- în lei	132		
- în valută	133		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 135 + 136), din care:	134		1.191.898
- în lei	135		1.191.898
- în valută	136		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 138 + 139), din care:	137		
- în lei	138		
- în valută	139		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 141 + 142), din care:	140		
- în lei	141		
- în valută	142		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 144 + 145), din care:	143		
- în lei	144		
- în valută	145		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd. 147 + 148), din care:	146	6.498.000	3.702.000
- în lei	147	6.498.000	3.702.000
- în valută	148		
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 150 + 151), din care:	149		
- în lei	150		
- în valută	151		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 153 + 154), din care:	152		
- în lei	153		
- în valută	154		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 156 + 157), din care:	155		
- în lei	156		
- în valută	157		
Credite de la trezoreria statului și dobânziile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	158		
Alte împrumuturi și dobânziile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 160 + 161), din care:	159	1.346.136	1.340.218
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	160	1.346.136	1.340.218
- în valută	161		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	162		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	163	4.491.619	3.780.612
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	164		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	165	1.325.530	1.448.080
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 167 la 170), din care:	166	715.949	853.227
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	167	422.383	595.767
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	168	279.078	244.377
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	169	14.488	13.083
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	170		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451)	171		

Sume datorate acționarilor (ct. 455)	172				
Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	173				
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), (rd. 175 la 179), din care:	174	3.126.504	4.001.194		
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	175	2.176.651	2.102.707		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ²⁾ (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473)	176	949.853	1.898.487		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	177				
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	178				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	179				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	180				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	181				
Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	182				
- acțiuni cotate ³⁾	183	49.614.946	49.614.946		
- acțiuni necotate ⁴⁾	184				
- părți sociale	185				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	186				
Brevete si licențe (din ct.205)	187	41.031	85.081		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	30.06.2014	30.06.2015		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	188	667.397	673.013		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	30.06.2014	30.06.2015		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	189				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	190				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	191				
XI. Capital social vărsat	Nr. rand	30.06.2014		30.06.2015	
		Suma (col.1)	% ⁵⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁵⁾ (col.4)
A	B	1	2	3	4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁵⁾ (rd. 193 + 196 + 200 + 201 + 202 + 203), din care:	192	49.614.946	X	49.614.946	X

A		B	1	2	3	4
deținut de instituții publice (rd. 194 + 195), din care:		193		0		0
deținut de instituții publice de subordonare centrală;		194		0		0
deținut de instituții publice de subordonare locală;		195		0		0
deținut de societățile cu capital de stat, din care:		196		0		0
cu capital integral de stat;		197		0		0
cu capital majoritar de stat;		198		0		0
cu capital minoritar de stat;		199		0		0
deținut de regii autonome		200		0		0
deținut de societățile cu capital privat		201	46.286.443	93,29	46.442.552	93,61
deținut de persoane fizice		202	3.328.503	6,71	3.172.394	6,39
deținut de alte entități		203		0		0

XII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rand	Sume (lei)	
			30.06.2014	30.06.2015
A	B		1	2
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	204			
creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	205			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	206			
creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	207			

XIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rand	Sume (lei)	
			30.06.2014	30.06.2015
A	B		1	2
Venituri obținute din activități agricole	208			

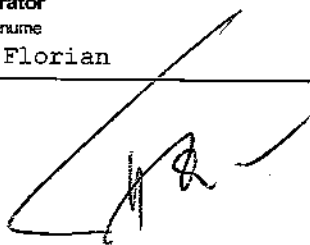
Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

Serac Florian

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

Popa Marcel

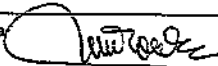
Calitatea

12--Contabil șef

Nr. de înregistrare în organismul profesional

18635

Semnatura



*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art.124^a20 lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri 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, cu modificările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

***** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodărilor 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 alin. (1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003, 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 (FEGA) 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, înainte de deduceri 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) 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.

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

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

5) La secțiunea „XI Capital social vărsat”, la rd. 193-203, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 192.



S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix
417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România
Nr. Reg. Com.: J05/132/1991
C.U.I.: RO 108526
Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60 lei



telefon: +40 0259 318338; fax: +40 0259 318297;

e-mail: sctfelix@turismfelix.ro

web: www.felixspa.com

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII la 30 iunie 2015

- lei

Denumirea elementului	Capital social	Alte elemente de capital social	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat curent	Total
Sold la 01 ianuarie 2015	49.614.946	0	66.238.308	62.307.080	1.237.822	3.480.165	182.878.321
Profit sau pierdere	0	0	-389.653	1.912.525	1.957.292	-6.966.606	-3.486.441
- transfer rezultat reportat	0	0	-22.310	0	3.480.165	-3.480.165	-22.310
- surplus din reevaluare realizat	0	0	-367.343	367.343	0	0	0
- rezultatul exercițiului curent	0	0	0	0	0	-3.486.441	-3.486.441
- reparizare rezultat reportat - alte rezerve	0	0	0	1.545.182	-1.545.182	0	0
- rezerve din reevaluare	0	0	0	0	22.310	0	22.310
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	0
- alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	0
Tranzacții cu proprietarii	0	0	0	0	-1.934.983	0	-1.934.983
- dividende acordate	0	0	0	0	-1.934.983	0	-1.934.983
Sold la 30 iunie 2015	49.614.946	0	65.848.655	64.219.605	1.260.131	-3.486.441	177.456.897

DIRECTOR GENERAL,
ec. Serac Florian



CONTABIL ȘEF,
ec. Popa Marcel



S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix
417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România
Nr. Reg. Com.: J05/132/1991
C.U.I.: RO 108526
Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60 lei



telefon: +40 0259 318338; fax: +40 0259 318297;

e-mail: sctfelix@turismfelix.ro;

web: www.felixspa.com

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 30 iunie 2015

	30.06.2015	31.12.2014
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
Profitul net înainte de impozitare și elemente extraordinare	-3.486.441	4.516.074
<i>Ajustări privind veniturile și cheltuielile calculate (nemonetare), pentru:</i>		
(+) - Ajustări cu deprecierea imobilizărilor (ne)corporale (amortizări)	2.896.113	5.683.420
(+) - Ajustări cu deprecierea riscurilor și cheltuielilor (provizioane)	-266.453	-127.533
- Alte venituri nemonetare (ct.711 + 758.2 + 758.8-parțial)	-96.979	-174.126
- Alte cheltuieli nemonetare (ct.654 + 656)	163.930	7.556
(+) - Cheltuieli privind impozitele amânate	3.055	18.766
(-) - Venituri privind impozitele amânate	0	0
(+) - Cheltuieli și venituri din conversia și evaluarea dif. de curs valutar	-8.789	-17.054
<i>Ajustări privind veniturile și cheltuielile nelegate de exploatare, pentru:</i>		
(-) - Venituri financiare (dobânzi, dif. curs și dividende)	-40.704	-294.463
- Cheltuieli financiare (dobânzi și dif. curs)	137.598	452.769
- Alte cheltuieli financiare	0	0
(-) - Cheltuieli (calculate) și venituri din vânzarea imobilizărilor	104.074	-21.441
Profit din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	-594.597	10.043.968
(-) - Scădere / (Creștere) variația stocurilor	-281.059	-218.967
(-) - Scădere / (Creștere) variația creanțelor comerciale, chelt. în avans	-2.369.987	-104.764
(+) - (Creștere) / Scădere variația datorii către furnizori și venituri în avans	3.489.327	207.917
Numerar generat din exploatare	243.684	9.928.154
(-) - Dobânzi plătite	-120.311	-435.229
(-) - Dividende plătite	-1.616	-2.009.266
(+) - Dobânzi încasate	14.629	294.463
(+) - Dividende încasate	0	0
- Cheltuieli financiare (dif. curs)	-17.286	-17.540
- Venituri financiare (dif. curs)	26.076	34.594
(-) - Impozitul pe profit plătit	0	-706.781
Numerarul net provenit din activități de exploatare	145.175	7.088.395
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
(-) - Plăți privind achiziții de filiale	-4.963.687	0
(-) - Plăți privind achiziții de imobilizări	-3.107.292	-3.372.091
(+) - Încasări din vânzarea de imobilizări	0	22.402
(+) - Dobânzi încasate	0	0
(+) - Dividende încasate	0	0
Fluxuri net de numerar din activități de investiții	-8.070.979	-3.349.689
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
(+) - Încasări din împrumuturi	2.963.687	0
(-) - Plăți privind rambursarea împrumuturilor	-1.398.000	-2.796.000
(+) - Variația datorii legate de operații de finanțare	28.148	-80.072
Fluxuri de numerar din activități de finanțare	1.593.835	-2.876.072



S.C. Turism Felix S.A. Băile Felix
417500, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, România
Nr. Reg. Com.: J05/132/1991
C.U.I.: RO 108526
Capital social subscris și vărsat: 49.614.945,60 lei



telefon: +40 0259 318338; fax: +40 0259 318297; e-mail: sctfelix@turismfelix.ro;

web: www.felixspa.com

(continuare)

	30.06.2015	31.12.2014
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentelor	-6.331.969	862.634
(+) - Cheltuieli din conversia și evaluarea diferențelor de curs valutar	0	0
(-) - Venituri din conversia și evaluarea diferențelor de curs valutar	0	0
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei	10.965.359	10.102.725
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	4.633.390	10.965.359

DIRECTOR GENERAL,
ec. Serac Florian



CONTABIL ȘEF,
ec. Popa Marcel

POLITICI ȘI NOTE DE PREZENTARE AFERENTE SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE la data de 30 iunie 2015

A. PREZENTARE GENERALĂ

Entitatea care raportează

Situațiile financiare individuale sunt prezentate de S.C. TURISM FELIX S.A., cu sediul în Băile Felix, com. Sânmartin, județul Bihor. Societatea își desfășoară activitatea pe teritoriul României, nefiind prezentă pe alte piețe geografice.

S.C. Turism Felix S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J05/132/1991, având cod unic de înregistrare nr. RO 108526.

Funcționează ca o societate pe acțiuni conform Legii nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, având drept activitate de bază tratament balnear, alimentație publică și agrement, turism intern și internațional, exploatarea surselor de apă termominerală și distribuirea acestora. Obiectul de activitate este prevăzut la art. 5 din Actul Constitutiv al societății și potrivit clasificării CAEN activitatea principală este HOTELURI ȘI ALTE FACILITĂȚI DE CAZARE SIMILARE – cod CAEN 5510.

S.C. TURISM FELIX S.A. a fost înființată inițial 15.10.1990 pe structura fostului Complex de Hoteluri și Restaurante (CHR), funcționând ca și societate pe acțiuni conform Legii 31/1990 republicată și Hotărârii de Guvern 1041/1990, cu durata de funcționare nelimitată.

Este o societate deținută public, conform terminologiei prevăzută în Legea 297/2004 privind piața de capital, fiind înregistrată la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare conform certificatului de înregistrare a valorilor mobiliare nr. 3191/04.12.2006.

Din anul 1997 și pe parcursul anului 2006, acțiunile societății au fost înscrise și s-au tranzacționat pe piața bursieră RASDAQ, având simbolul „TUFE”. Evidența acționarilor a fost ținută din anul 2009 de către Depozitarul Central (fost REGISCO) conform contractului nr. 7778/01.03.2007. În 19.02.2007, societatea a fost admisă la tranzacționare pe piața reglementată administrată de S.C. Bursa de Valori București S.A..

Grupul din care face parte Societatea în calitate de parte afiliată este S.I.F. TRANSILVANIA S.A.. Sediul social al S.I.F. TRANSILVANIA S.A. este: Brașov, str. Nicolae Iorga nr.2, jud. Brașov. Situațiile consolidate ale grupului SIF Transilvania SA pot fi obținute de la sediul social al acesteia.

Descrierea activității

Obiectul de activitate al S.C. TURISM FELIX S.A. este prevăzut la art. 5 din Actul Constitutiv al societății. Potrivit clasificării CAEN activitatea principală este Hoteluri și alte facilități de cazare

similare – cod CAEN 5510, constând în tratament balnear, cazare, alimentație publică și agrement, turism intern și internațional, exploatarea surselor de apă termominerală și distribuirea acestora pe baza licenței de concesiune a dreptului de exploatare a apelor termale pe o perioadă de 20 de ani, cu posibilitatea de prelungire pe perioade succesive de 5 ani. Perimetrul de exploatare a resurselor și rezervelor de apă termominerală cuprinde întreaga zonă Felix și Băile 1 Mai. S.C. TURISM FELIX S.A. este singurul responsabil cu activitățile de exploatare a rezervelor de apă termominerală, putând ceda dreptul de exploatare altor entități în baza contractelor de livrare încheiate cu acestea, atâta timp cât activitățile acestora nu influențează activitățile proprii de exploatare.

Servicii

În desfășurarea activității sale de bază, turismul balnear, S.C. TURISM FELIX S.A. oferă pachete de servicii, formate în general din tratament balnear, cazare și masă. Pachetele de servicii oferite sunt diferite, în funcție de specificul publicului țintă căruia i se adresează.

Tratamentul de bază rămâne cel balnear clasic, balneofizic și de recuperare medicală, dar în același timp programele de profilaxie și wellness/agrement au o pondere tot mai mare. Pentru asigurarea serviciilor medicale, S.C. TURISM FELIX S.A. dispune de cinci baze de tratament (Internațional, Termal, Poienița, Mureș și Unirea).

Serviciile de tratament sunt personalizate, fiind adaptate funcție de afecțiunile/problemele de sănătate ale fiecărui turist. Pachetul de tratament balneofizic și de recuperare medicală include consultații medicale (una pe săptămână) asigurate de medici specialiști și prescrierea unui număr de 2-4 proceduri terapeutice pe zi. Procedurile de tratament cuprind hidroterapia, kinetoterapia, elongațiile, electroterapia, inhalările cu aerosoli, termoterapia, aromoterapia, masoterapia, etc., conform recomandării medicului. Similar, în cadrul pachetelor de profilaxie și wellness este inclusă minimum o consultație medicală, iar procedurile cum ar fi hidroterapia și kinetoterapia se derulează sub supraveghere medicală.

În completarea pachetului de servicii medicale există cabinetele de investigații clinice (laborator, ecografie, radiografie).

La granița dintre serviciile medicale și cele de agrement se situează **serviciile din centrele de wellness** din complexele turistice Internațional, Termal și Apollo, unde se pot efectua băi aromatice de relaxare, jacuzzi, masaj, saună, solar, salină și care dispun și de săli de fitness/de forță. Centrul de wellness Internațional are în plus un bazin interior cu apă termală, dotat cu paturi de apă și mai multe instalații de hidromasaj.

Serviciile de cazare sunt asigurate în cele 7 structuri hoteliere, în camere single, duble, triple sau apartamente – total cca. 2.394 de locuri.

Serviciile de masă sunt oferite în șapte restaurante categoria a I-a (Internațional, Termal, Nufărul, Poienița, Mureș, Someș, Unirea), fiecare dispunând de 1-3 saloane și de terase amenajate în acest scop. La acestea se adaugă complexul Poiana unde a fost amenajat un club cu o capacitate de 300 de locuri, astfel încât în total sunt disponibile circa 2.892 de locuri pentru servirea mesei.

Tot în sectorul de alimentație publică trebuie amintite barurile de zi din cadrul complexelor hoteliere, Clubul Dark, Grădina de vară, cofetăriile, gelateria, precum și spațiile cu destinația de bufet și bufet-restaurant din Complexul Apollo - Felix.

Serviciile de agrement cele mai solicitate pe tot parcursul anului sunt serviciile oferite de Complexul de agrement Apollo, ce includ piscinele cu apă termală acoperite sau în aer liber, spații pentru jocuri și centrul de wellness. În intervalul mai – septembrie, acestora li se adaugă serviciile din cadrul Ștrandului Felix – piscine cu apă termală și pentru înot (cu apă rece), piscină pentru copii, mini aqua-parc (tobogan acvatic cu cinci piste), terenuri de Beach volley și de mini-fotbal, iar din anul 2010 a fost pus în funcțiune Ștrandul Venus din stațiunea Băile 1 Mai.

Alte servicii turistice oferite sunt:

- valorificarea, pe bază de comision, a serviciilor turistice proprii, prin S.C. Transilvania Travel S.A. și alți tour-operatori, care asigură de asemenea asistență și informare turistică, organizarea de seri festive, excursii, etc.;
- transportul cu mijloacele auto proprii – transferuri la/de la aerogări, gări, autogări, excursii;
- închirierea de săli pentru organizarea de conferințe și alte evenimente similare, punerea la dispoziție a echipamentelor necesare, etc.;
- pachetele de servicii turistice ocazionate de marcarea unor sărbători sau similare, cum ar fi: Revelion, Crăciun, Paște, 1 Mai, 8 Martie, Valentine day, etc.

Alte activități

Complementar activității sale de bază, S.C. Turism Felix S.A. mai derulează activități, după cum sunt:

- închirierea de terenuri și spații pentru derularea diverselor activități comerciale sau de prestări servicii, pe bază de contracte încheiate cu terți;
- distribuirea de apă termominerală către persoane fizice și juridice din Băile Felix, pe bază de contract;
- redistribuirea de utilități (apă rece, apă caldă, agent termic) către persoane fizice și juridice din Băile Felix, pe bază de contract, conform tarifelor aprobate de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice sau alte autorități în domeniu.

B. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE**1. Declarația de conformitate**

Situațiile financiare au fost pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum au fost adoptate de către Uniunea Europeană. Primele Situații financiare individuale ale societății întocmite în conformitate cu cerințele IFRS 1 au fost publicate în anul 2013 odată cu situațiile financiare la 31.12.2012. Data tranziției la Standardele Internaționale de Raportare Contabilă a fost 01 ianuarie 2011, drept pentru care Societatea a prezentat situații financiare complete la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2012. Evidențele contabile ale Societății sunt menținute în lei, în conformitate cu Reglementările Contabile Românești (RAS). Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferențele existente între conturile conform Reglementările Contabile Românești („RAS”) și cele conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”). În mod corespunzător, conturile conform RAS sunt ajustate, în cazul în care este necesar, pentru a armoniza situațiile financiare individuale, în toate aspectele semnificative, cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”).

Modificările cele mai importante aduse primelor situațiilor financiare întocmite în conformitate cu RAS pentru a le alinia cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) sunt:

- reclassificarea mai multor elemente în categorii mai cuprinzătoare;
- ajustări ale elementelor de active, datorii și capitaluri proprii, în conformitate cu cerințele IAS 29 – „Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste” deoarece economia românească a fost o economie hiperinflaționistă până la 31 decembrie 2003;
- ajustări de valoare justă și pentru deprecierea valorii activelor financiare, în conformitate cu IAS 39 – „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”;

- ajustări ale investițiilor imobiliare pentru evaluarea acestora la valoarea justă, în conformitate cu IAS 40 – „Investiții imobiliare”;
- ajustări pentru recunoașterea creanțelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat, în conformitate cu IAS 12 – „Impozitul pe profit” și cerințele de prezentare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”).

Pentru exercițiul financiar 2015, situațiile financiare anuale individuale au fost întocmite conform Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1286/2012 (OMFP 1286/2012) prin aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară „IFRS”, cu modificările și completările ulterioare.

Raportările contabile anuale la 30.06.2015 sunt conforme cu reglementările de raportare privind entitățile ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, prevăzute în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 773/2015, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea raportărilor contabile semestriale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

2. Prezentarea situațiilor financiare

Menționăm că situațiile financiare aferente perioadei ianuarie-iunie 2015 nu sunt auditate și au fost întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 – „Raportarea Financiară Interimară”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor pe funcții în cadrul situației rezultatului global, considerând ca aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante.

Situațiile financiare individuale elaborate la data de 30.06.2015 cuprind:

- *Situația poziției financiare*
- *Situația rezultatului global*
- *Situația modificărilor capitalurilor proprii*
- *Situația fluxurilor de trezorerie*
- *Date suplimentare cu privire la situațiile financiare individuale redată în Notele explicative*

3. Moneda funcțională

Conducerea Societății consideră că moneda funcțională, așa cum este aceasta definită de IAS 21 – „Efectele variației cursului de schimb valutar”, este leul românesc (RON), aceasta fiind moneda mediului economic principal în care societatea își desfășoară activitatea și reflectă cel mai bine efectul economic al tranzacțiilor și evenimentelor asupra entității. Situațiile financiare individuale sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, monedă pe care conducerea Societății a ales-o ca monedă de prezentare.

4. Bazele evaluării

Situațiile financiare individuale sunt întocmite folosind principiul costului cu excepția instrumentelor financiare care sunt reevaluate la valoarea justă. Principiul valorii juste este aplicat, cu excepția activelor sau datoriilor pentru care valoarea justă nu poate fi stabilită în mod credibil.

Evaluarea activelor și datoriilor s-a efectuat astfel:

- Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

- Imobilizările corporale sunt evaluate inițial
 - la costul de achiziție, pentru cele procurate cu titlu oneros;
 - la valoarea de aport, pentru cele primite ca aport în natură la constituirea/majorarea capitalului social;
 - la valoarea justă de la data dobândirii, pentru cele primite cu titlu gratuit.

Pentru recunoașterea ulterioară, la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării.

- Imobilizările necorporale au fost evaluate inițial la cost. După recunoaștere, imobilizările necorporale sunt contabilizate pe baza modelului bazat pe cost, adică la costul lor minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din deprecieri cumulate.
- Numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate în bilanț la cost.
- Activele financiare și datoriile financiare sunt recunoscute inițial la valoarea lor justă plus, în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoare justă prin profit sau pierdere, costurile tranzacției care pot fi atribuite direct achiziției sau emiterii.

După recunoașterea inițială, activele financiare sunt recunoscute la valoarea justă printr-un cont de rezerve (rezerve din evaluarea la valoarea justă) din cadrul capitalurilor proprii fără nici o deducere a costurilor de tranzacție cu excepția împrumuturilor și creanțelor care sunt evaluate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective.

După recunoașterea inițială, datoriile financiare sunt evaluate la costul amortizat, utilizând metoda dobânzii efective.

Alte active și datorii financiare, precum și activele și datoriile ne-financiare sunt prezentate la cost amortizat, valoare reevaluată sau cost istoric.

5. Utilizarea estimărilor și judecăților

Pregătirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Judecățile și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații.

Estimările și ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare. Modificarea estimărilor, prin natura ei nu are legătură cu perioadele anterioare și nu reprezintă corectarea unei erori.

Prin excepție de la modul de prezentare a efectului modificării estimării arătat mai sus, dacă o astfel de modificare dă naștere la modificări ale activelor și datoriilor sau capitalurilor, efectul modificării se va prezenta prin ajustarea activelor, datoriilor sau capitalurilor proprii în perioada modificării.

6. Politici contabile semnificative

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare individuale întocmite de Societate. Situațiile financiare individuale sunt întocmite pe baza ipotezei că Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Pentru evaluarea aplicabilității acestei ipoteze, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Dacă un standard sau o interpretare, se aplică în mod specific unei tranzacții, unui alt

eveniment sau unei condiții, politicile contabile aplicate acelui element, se consideră alese, prin aplicarea standardului sau a interpretării respective, luând în considerare orice ghid de implementare emis de IASB pentru standardul sau interpretarea în cauză.

Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent pentru tranzacțiile, evenimentele și alte condiții similare, cu excepția situației în care un standard sau o interpretare impune sau permite clasificarea de categorii, pentru care se pot aplica politici diferite de cele anterioare.

Erorile semnificative ale perioadelor precedente constatate cu privire la recunoașterea, evaluarea, prezentarea sau descrierea elementelor situațiilor financiare trebuie corectate retroactiv în primul set de situații care se autorizează în vederea emiterii, prin:

- retratarea valorilor comparative ale perioadei sau perioadelor precedente în care a apărut eroarea; sau
- retratarea soldurilor inițiale ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, pentru cea mai îndepărtată perioadă prezentată, dacă eroarea a apărut înainte de cea mai îndepărtată perioadă anterioară prezentată.

a) Conversia în moneda străină

Moneda de referință

Elementele incluse în situațiile financiare individuale sunt evaluate în moneda națională, leul românesc (RON), monedă care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor. Situațiile financiare individuale se prezintă în lei românești (RON), aceasta fiind moneda de referință a S.C. TURISM FELIX S.A.

Tranzacții și solduri

Operațiunile în devize se înregistrează în contabilitate, atât în devize, cât și în lei (RON).

Conversia tranzacțiilor dintr-o monedă străină în lei românești (RON) se efectuează pe baza cursului de schimb valutar, în vigoare la data la care au loc tranzacțiile.

Disponibilitățile, creanțele și datoriile înregistrate într-o altă valută decât leul românesc, existente în sold la finele unui exercițiu financiar, se evaluează la cursul de schimb valutar comunicat de B.N.R. pentru ultima zi bancară din an.

Câștigurile și pierderile din diferențe de curs valutar rezultate din decontarea unor tranzacții efectuate în alte valute și din conversia unor active și pasive monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar, cu excepția cazurilor în care acestea sunt înregistrate, potrivit legislației specifice, în capitalurile proprii ca instrumente de acoperire împotriva riscurilor fluxurilor de trezorerie.

Diferențele de conversie aferente titlurilor de creanță și a altor active financiare monetare evaluate la valoarea justă, sunt incluse în câștigurile sau pierderile din diferențe de curs valutar. Diferențele de conversie aferente elementelor nemonetare, precum titlurile de participare, sunt raportate astfel:

- a) Ca parte a câștigului sau pierderii din ajustarea la valoarea justă, în cazul titlurilor de participare deținute în scopul tranzacționării;
- b) Incluse în rezerva de reevaluare din cadrul capitalurilor proprii în cazul titlurilor de participare disponibile pentru vânzare.

b) Filiale și entități asociate

Filialele sunt entități aflate sub controlul Societății, controlul există atunci când Societatea are puterea de a conduce, în mod direct sau indirect, politicile financiare și operationale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitatea acesteia. La momentul evaluării controlului sunt luate în calcul și drepturile de vot potențiale sau convertibile care sunt exercitabile la momentul

respectiv. Entitățile asociate sunt acele societăți în care societatea poate exercita o influență semnificativă, dar nu și control asupra politicilor financiare și operaționale.

Societatea a clasificat în aceste situații financiare individuale participațiile în entități asociate ca active financiare evaluate la valoarea justă cu pierderile și câștigurile recunoscute în contul de profit sau pierdere, în conformitate cu IAS 39.

Societatea prezintă Situații financiare individuale. Societatea respectă principiile de prezentare și întocmire a situațiilor financiare consolidate urmând ca acestea să fie supuse aprobării și publicării la o dată ulterioară.

Pentru satisfacerea necesităților informaționale ale utilizatorilor, S.C. Turism Felix S.A. este cuprinsă în Situațiile financiare consolidate ale societății-mamă S.I.F. Transilvania S.A.

Lista entităților asociate se regăsește în nota 4.

c) Contabilizarea efectului hiperinflației

În conformitate cu IAS 29 – „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, situațiile financiare ale unei entități a carei monedă funcțională este moneda unei economii hiperinflaționiste trebuie prezentate în unitatea de măsură curentă la data încheierii bilanțului (elementele nemonetare sunt retratate folosind un indice general al prețurilor de la data achiziției sau a contribuției). Conform IAS 29 – „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, o economie este considerată ca fiind hiperinflaționistă dacă, pe lângă alți factori, rata cumulată a inflației pe o perioadă de trei ani depășește 100%.

Scăderea continuă a ratei inflației și alți factori legați de caracteristicile mediului economic din România indică faptul că economia a carei monedă funcțională a fost adoptată de către Societate a încetat să mai fie hiperinflaționistă, cu efect asupra perioadelor financiare începând cu 1 ianuarie 2004. Asadar, prevederile IAS 29 au fost adoptate în întocmirea situațiilor financiare individuale până la data de 31 decembrie 2003.

Astfel, valorile exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca bază pentru valorile contabile raportate în situațiile financiare individuale și nu reprezintă valori evaluate, cost de înlocuire, sau oricare altă măsurare a valorii curente a activelor sau a prețurilor la care tranzacțiile ar avea loc în acest moment.

În scopul întocmirii situațiilor financiare individuale, Societatea a ajustat următoarele elemente nemonetare pentru a fi exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003: capital social, alte rezerve.

Imobilizările corporale și necorporale sunt prezentate la valoarea justă drept cost presupus la valoare reevaluată la 31 decembrie 2014.

d) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate în bilanț la cost. În scopul întocmirii situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind casa, conturile la bănci, inclusiv depozitele cu scadența la 3 luni sau mai puțin, numerar în tranzit, alte investiții financiare pe termen scurt cu nivel ridicat de lichiditate cu scadența la trei luni sau mai puțin și facilitățile de descoperit de cont. În bilanțul contabil, facilitățile de descoperit de cont sunt recunoscute ca datorii curente în cadrul împrumuturilor.

e) Active și datorii financiare

Clasificare

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

1. Active sau datorii financiare evaluate la valoare justă prin contul de profit și pierdere

Creanțele pe termen scurt reprezintă active ale întreprinderii rezultate în urma tranzacțiilor cu persoane juridice sau fizice, relații în urma cărora Societatea a livrat un bun, a prestat un serviciu sau a executat o lucrare și pentru care trebuie să primească un echivalent valoric sau o contraprestație, într-o perioadă de timp de până la un an.

Conform Standardului Internațional de Contabilitate IAS 39 – „Instrumente financiare: Recunoaștere și Evaluare”, creanțele întreprinderii reprezintă activele financiare create de Societate prin furnizare de bunuri sau prestare de servicii direct unui debitor, altele decât cele ce sunt inițiate cu intenția de a fi vândute imediat sau în termen scurt, care trebuie categorisite ca reținute pentru tranzacționare.

Datoriile pe termen scurt provin din tranzacțiile cu persoane fizice sau juridice (cumpărarea de bunuri, lucrări sau servicii, utilizarea forței de muncă, plata impozitelor și taxelor etc.), în care societatea trebuie să efectueze o plată sau o contraprestație într-o perioadă de timp de până la un an.

Standardul Internațional de Contabilitate IAS 1 – „Prezentarea Situațiilor Financiare” clasifică o datorie ca datorie curentă atunci când:

(1) se așteaptă să fie achitată în cursul normal al ciclului de exploatare; sau

(2) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului. Datoriile comerciale trebuie clasificate ca fiind curente, indiferent de scadența lor.

Creanțele și datoriile comerciale sunt prezentate conform IAS 1 în structura bilanțului. Se precizează că activele și datoriile fiscale trebuie prezentate separat. Acestea trebuie recunoscute doar atunci când societatea devine parte a unui contract și, ca urmare, are dreptul legal de a primi numerar sau, respectiv, are obligația legală de a plăti.

Această categorie include active financiare sau datorii financiare deținute pentru tranzacționare și instrumente financiare clasificate la valoare justă prin contul de profit și pierdere la momentul recunoașterii inițiale. Un activ sau o datorie financiară este clasificat în această categorie dacă a fost achiziționat în principal cu scop speculativ sau dacă a fost desemnat în această categorie de către conducerea Societății.

2. Investiții deținute până la scadență

Investițiile deținute până la scadență reprezintă acele active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile și scadență fixă, pe care Societatea are intenția fermă și posibilitatea de a le păstra până la scadență. Investițiile deținute până la scadență sunt măsurate la cost amortizat prin metoda dobânzii efective minus pierderi din depreciere.

3. Credite și creanțe

Creditele și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă, altele decât cele pe care Societatea intenționează să le vândă imediat sau în viitorul apropiat.

4. Active financiare disponibile pentru vânzare

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt acele active financiare care nu sunt clasificate drept credite și creanțe, investiții deținute până la scadență, sau active financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere. Ulterior recunoașterii inițiale, activele financiare disponibile pentru vânzare pentru care există o piață activă sunt măsurate la valoarea justă iar modificările de valoare justă, altele decât pierderile din depreciere, precum și câștigurile și pierderile rezultate din variația cursului de schimb aferent elementelor monetare disponibile pentru vânzare, sunt recunoscute direct în capitalurile proprii.

În momentul în care activul este derecunoscut, câștigul sau pierderea cumulată este transferată în contul de profit și pierdere.

Recunoaștere

Activele și datoriile sunt recunoscute la data decontării, respectiv la data la care instrumentul respectiv este livrat către Societate sau de către Societate.

Activele și datoriile financiare sunt măsurate la momentul recunoașterii inițiale la valoare justă plus costurile de tranzacționare direct atribuibile, cu excepția investițiilor în acțiuni a căror valoare justă nu a putut fi determinată în mod credibil și care sunt recunoscute inițial la cost.

Evaluarea la cost amortizat

Costul amortizat al unui activ sau datorii financiare reprezintă valoarea la care activul sau datoria financiară este măsurată de recunoașterea inițială, mai puțin plățile de principal, la care se adaugă sau din care se scade amortizarea cumulată până la momentul respectiv folosind metoda dobânzii efective, mai puțin reducerile aferente pierderilor din depreciere.

Evaluarea la valoarea justă

Valoarea justă este suma la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie, între părți interesate și în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții desfășurate în condiții obiective la data evaluării. Determinarea valorii juste a activelor și datoriilor financiare se bazează pe cotațiile pe o piață activă. Un instrument financiar are o piață activă dacă pentru acel instrument sunt disponibile rapid și în mod regulat prețuri cotate iar aceste prețuri reflectă tranzacții pe piață efectuate regulat în condiții obiective.

Activele financiare disponibile pentru vânzare pentru care nu există o piață activă și pentru care nu este disponibilă determinarea în mod credibil a unei valori juste sunt evaluate la cost și sunt testate periodic pentru deprecierea valorii.

Pentru toate celelalte instrumente financiare, valoarea justă se determină folosind tehnici de evaluare. Modalitățile de evaluare include tehnici bazate pe valoarea actualizată netă, metoda fluxurilor de numerar actualizate, metoda comparațiilor cu instrumente similare pentru care există un preț de piață observabil și alte metode de evaluare.

Identificarea și evaluarea deprecierei de valoare

Activele financiare măsurate la cost amortizat

La data fiecărui bilanț contabil, societatea analizează dacă există indicii obiective potrivit cărora un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat dacă și numai dacă există indicii obiective cu privire la deprecierea apărută ca rezultat al unui sau mai multor evenimente ce au avut loc după recunoașterea inițială a activului („eveniment generator de pierderi”), iar evenimentul sau evenimentele generatoare de pierdere au un impact asupra fluxurilor de numerar viitoare ale activului financiar sau Societatea deține active financiare care pot fi estimat în mod credibil.

Dacă există indicii obiective că a avut loc o pierdere din deprecierea activelor financiare măsurate la cost amortizat, atunci pierderea este măsurată ca diferență între valoarea contabilă a activului și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata dobânzii efective a activului financiar la momentul inițial.

Dacă un activ financiar măsurat la cost amortizat are o rată variabilă a dobânzii, rata de actualizare pentru evaluarea oricărei pierderi din amortizare este rata variabilă curentă a dobânzii, specificată în contract. Valoarea contabilă a activului este diminuată prin folosirea unui cont de provizion. Cheltuiala cu deprecierea de valoare se recunoaște în contul de profit și pierdere.

Dacă într-o perioadă următoare un eveniment care a avut loc ulterior momentului recunoașterii deprecierei determină reducerea pierderii din depreciere, pierderea din depreciere recunoscută anterior este reluată fie direct, fie prin ajustarea unui cont de provizion. Reducerea pierderii din depreciere se recunoaște în contul de profit și pierdere.

Active financiare disponibile pentru vânzare

Societatea evaluează la data fiecărui bilanț dacă există dovezi obiective că un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. În cazul investițiilor de capital clasificate ca disponibile pentru vânzare, o scădere semnificativă sau prelungită a valorii juste a acțiunii sub costul său este luată în considerare pentru a determina dacă activele sunt depreciate.

În cazul în care există astfel de dovezi pentru activele financiare disponibile pentru vânzare, pierderea cumulată – măsurată ca diferență între costul de achiziție și valoarea justă curentă, minus orice pierdere din depreciere pentru acel activ financiar recunoscut anterior în profit sau pierdere este eliminată din alte venituri din rezultatul global și recunoscute în contul de profit. Pierderile din depreciere recunoscute în contul de profit și pierdere și în cadrul instrumentelor de capitaluri proprii nu sunt anulate prin contul de profit și pierdere. În cazul în care, într-o perioadă ulterioară, valoarea justă a unui instrument de datorie clasificat drept disponibil pentru vânzare crește și creșterea poate fi obiectiv legată de un eveniment care are loc după ce pierderea a fost recunoscută în profit sau pierdere, pierderea din depreciere fiind reversată prin contul de profit și pierdere.

Date fiind limitările intrinseci ale metodologiilor aplicate și incertitudinea semnificativă a evaluării activelor pe piața locală, estimările Societății pot fi revizuite semnificativ după data aprobării situațiilor financiare.

Derecunoaștere

Societatea derecunoaște un activ financiar atunci când expiră drepturile de a primi fluxuri de numerar din acel activ financiar sau atunci când Societatea a transferat drepturile de a primi fluxurile de numerar contractuale aferente celui activ financiar într-o tranzacție în care a transfera în mod semnificativ toate riscurile și beneficiile dreptului de proprietate.

Orice interes în activele financiare transferate reținut de Societate sau creat pentru Societate este recunoscut separat ca un activ sau datorie.

Societatea derecunoaște o datorie financiară atunci când s-au încheiat obligațiile contractuale sau atunci când obligațiile contractuale sunt anulate sau expiră.

f) Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt proprietăți imobiliare (terenuri, clădiri sau părți ale unei clădiri) deținute de către Societate în scopul închirierii sau pentru creșterea valorii sau ambele, și nu pentru a fi utilizate în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative sau a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

Anumite proprietăți includ o parte care este deținută pentru a fi închiriată sau cu scopul creșterii valorii și o altă parte care este deținută în scopul producerii de bunuri, prestării de servicii sau în scopuri administrative. Dacă aceste părți pot fi vândute separat (sau închiriate separat în baza unui contract de leasing financiar), atunci ele sunt contabilizate separat. Dacă părțile nu pot fi vândute separat, proprietatea este tratată ca investiție imobiliară numai dacă partea utilizată în scopul producerii de bunuri, prestării de servicii sau în scopuri administrative este nesemnificativă.

Recunoaștere

O investiție imobiliară este recunoscută ca activ dacă, și numai dacă:

- este probabil ca un beneficiu economic viitor asociat elementului să intre în entitate;
- costul activului poate fi determinat în mod credibil.

Evaluare

Evaluarea inițială

O investiție imobiliară este evaluată inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Costul unei investiții imobiliare achiziționate este format din prețul de cumpărare al acesteia plus orice cheltuieli direct atribuibile (de exemplu, onorariile profesionale pentru prestarea serviciilor juridice, taxele de transfer ale proprietății și alte costuri de tranzacționare). Modelul bazat pe cost este specificat în IAS 16 – „Imobilizări corporale” și prevede că o investiție imobiliară să fie evaluată după evaluarea inițială la costul amortizat mai puțin orice pierdere acumulată din depreciere.

Valoarea investițiilor imobiliare ale Societății la 01 ianuarie 2014, 31 decembrie 2014 și 30 iunie 2015 este detaliată în Nota 3.

Evaluarea ulterioară

Politica contabilă a Societății privind evaluarea ulterioară a investițiilor imobiliare este modelul bazat pe cost aplicându-se prevederile IAS 16 – „Imobilizări corporale”. Această politică este aplicată în mod uniform tuturor investițiilor imobiliare. Dacă îndeplinesc condițiile pentru a fi clasificate în vederea vânzării se vor evalua în conformitate cu prevederile IFRS 5 – „Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte”

Transferuri

Transferurile la sau de la investiții imobiliare sunt făcute atunci și numai atunci când există modificare în utilizarea respectivului activ. Pentru transferul unei investiții imobiliare evaluate la valoare justă la imobilizări corporale, costul implicit al activului în scopul contabilizării sale ulterioare va fi valoarea sa justă de la data modificării utilizării.

Deprecierea

Se aplică aceleași politici contabile ca și pentru imobilizări corporale.

Derecunoașterea

Valoarea contabilă a unei investiții imobiliare este derecunoscută la cedare sau atunci când investiția este definitiv retrasă din folosință și nu se mai așteaptă beneficii economice viitoare din cedarea sa. Câștigurile sau pierderile care rezultă din casarea sau vânzarea unei investiții imobiliare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere atunci când aceasta este casată sau vândută.

g) Imobilizări corporale

Recunoaștere și evaluare

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost de către Societate. Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție (pentru cele procurate cu titlu oneros), la valoarea de aport (pentru cele primite ca aport în natură la constituirea/majorarea capitalului social), respectiv la valoarea justă de la data dobândirii (pentru cele primite cu titlu gratuit).

Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumparare, inclusiv taxe nerecuperabile, după deducerea oricăror reduceri de preț de natură comercială și oricăror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesară pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere, cum ar fi: cheltuielile cu angajații care rezultă direct din construcția sau achiziționarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, onorariile profesionale.

Conform IFRS 1, dacă o entitate utilizează valoarea justă drept cost presupus pentru un element de imobilizări corporale, o investiție imobiliară sau o imobilizare necorporală în situația de deschidere a poziției financiare, primele situații financiare ale entității întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară trebuie să prezinte pentru fiecare element din situația de deschidere a poziției financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară:

- valoarea agregată a acelor valori juste; și
- ajustarea agregată a valorilor contabile raportate conform principiilor contabile anterioare

Valoarea imobilizărilor corporale ale Societății la 01 ianuarie 2015 și 30 iunie 2015 este detaliată în Nota 1.

Pentru recunoașterea ulterioară, la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării.

Valoarea bunului reevaluat fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluările trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

Reevaluările sunt efectuate de către evaluatori independenți certificați ANEVAR. Valoarea reevaluată (în plus) se substituie costului de achiziție. Diferențele în plus din reevaluare se reflectă în contabilitate la alte elemente ale rezultatului global și acumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare (cu excepția cazului în care creșterea compensează o descreștere din reevaluarea anterioară a aceluiași activ recunoscută anterior în profit sau pierdere, caz în care creșterea se recunoaște direct în profit sau pierdere).

Diferențele în minus din reevaluare se recunosc în profit sau pierdere (cu excepția cazului în care descreșterea compensează o creștere anterioară din reevaluare, acumulată în capitalurile proprii ca surplus din reevaluare, caz în care reducerea este recunoscută în alte elemente ale rezultatului global, micșorând surplusul din reevaluare).

Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale este transferat direct în rezultatul reportat atunci când activul este derecunoscut. Aceasta implică transferul întregului surplus atunci când activul este retras sau cedat. Transferurile din surplusul din reevaluare în rezultatul reportat nu se efectuează prin profit sau pierdere și sunt supuse după caz unor eventuale restricții în vederea distribuirii către acționari.

Sumele plătite sau de plătit, generate de reparațiile și întreținerile zilnice a imobilizărilor corporale deținute sunt înregistrate pe cheltuielile societății, potrivit contabilității de angajament, influențând în mod corespunzător contul de profit și pierdere al perioadei.

Sumele plătite sau de plătit, generate de operațiunile care conduc la creșterea valorii și/sau duratei de viață, prin modernizarea imobilizărilor corporale deținute, respectiv acele operațiuni care conduc la o îmbunătățire semnificativă a parametrilor tehnici, la o creștere a potențialului de generare a unor beneficii economice de către acestea, se capitalizează (măresc în mod corespunzător valoarea contabilă a respectivei imobilizări).

Amortizare

Cheltuielile cu amortizarea pentru fiecare perioadă sunt recunoscute în profit sau pierdere numai dacă nu sunt incluse în valoarea contabilă a unui alt activ. Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată) utilizându-se metoda de amortizare liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor și se include lunar pe cheltuielile societății.

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesară pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere. Amortizarea unui activ încetează cel mai devreme la data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS – 5 „Active pe termen lung deținute pentru vânzare” și la data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu încetează când activul nu este utilizat sau este scos din uz, cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat. Cu toate acestea, conform metodelor de amortizare bazate pe utilizare, cheltuielile de amortizare pot fi „zero” atunci când nu există producție. Fiecare parte a unui element de imobilizări corporale cu un cost semnificativ față de costul total al elementului trebuie amortizat separat. Valoarea reziduală și durata de viață utilă ale unui activ trebuie revizuite cel puțin la fiecare sfârșit de exercițiu financiar. Dacă așteptările se deosebesc de alte estimări anterioare, modificarea (modificările) trebuie contabilizată(e) ca modificare de estimare contabilă, în conformitate cu IAS 8 – „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”. Terenurile nu se depreciază, deprecierea altor bunuri tangibile este calculată, folosind

metoda amortizării liniare, alocând costuri aferente valorii reziduale în concordanță cu durata de viață aferentă.

Durata de viață aferentă imobilizărilor corporale existentă în prezent este:

- Construcții 8-60 ani
- Instalații tehnice și mașini 3-18 ani
- Alte instalații, utilaje, mobilier 3-18 ani

Depreciere

Un activ este depreciat atunci când valoarea sa contabilă depășește valoarea sa recuperabilă.

Cu ocazia fiecărei date de raportare, entitatea trebuie să verifice dacă există indicii ale deprecierei activelor. În cazul în care sunt identificate astfel de indicii, entitatea trebuie să estimeze valoarea recuperabilă a activului.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare trebuie recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, reducerea trebuie recunoscută în alte elemente ale rezultatului global în măsura în care surplusul din reevaluare prezintă un sold creditor pentru acel activ. Reducerea recunoscută în alte elemente ale rezultatului global micșorează suma cumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

Derecunoaștere

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale trebuie derecunoscută:

- la cedare; sau
- când nu se mai așteaptă nici un beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea sa.

Câștigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale trebuie inclus(ă) în profit sau pierdere când elementul este derecunoscut. Câștigurile nu trebuie clasificate drept venituri.

h) Imobilizări necorporale

Recunoaștere și evaluare

Pentru recunoașterea unui activ drept imobilizare necorporală entitatea trebuie să demonstreze că elementul respectiv întrunește următoarele:

a) definiția unei imobilizări necorporale respectiv:

– este separabilă, adică poate fi separată sau divizată de entitate și vândută, transferată, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract, un activ sau o datorie corespondentă; sau

– decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi și obligații.

b) criteriile de recunoaștere, respectiv:

– este probabil ca beneficiile economice viitoare preconizate a fi atribuite imobilizării să revină entității; și

– costul unei imobilizări poate fi evaluat fiabil

O imobilizare necorporală trebuie evaluată inițial la cost.

Costul unei imobilizări necorporale dobândite separat este alcătuit din:

a) prețul său de cumpărare, inclusiv taxele vamale de import și taxele de cumpărare nerambursabile, după scăderea reducerilor și rabaturilor comerciale; și

b) orice cost de atribuit direct pregătirii activului pentru utilizarea prevăzută.

Pentru o imobilizare necorporală dobândită gratuit, sau pentru o contraprestație simbolică, prin intermediul unei subvenții guvernamentale, entitatea recunoaște inițial activul la valoarea nominală plus orice cheltuieli, direct atribuibile pregătirii activului pentru utilizarea intenționată.

Imobilizările necorporale, conform reglementărilor general acceptate nu pot fi dobândite prin schimburi de active, acestea fiind tratate ca livrări separate.

Amortizare

Cheltuiala aferentă achizițiilor de patente, mărci înregistrate și licențe este capitalizată și amortizată pe baza metodei liniare pe parcursul duratei de viață a acestora, care însă nu poate depăși 5 de ani. Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3-5 ani.

i) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă, în conformitate cu IAS 2 – „Stocuri”.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achiziție, costurile de conversie, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în starea și în locul în care se găsesc. Acesta este determinat pe baza metodei primul intrat, primul ieșit (FIFO).

Costul produselor finite și în curs de execuție include materiile prime, cheltuielile directe cu forța de muncă, alte cheltuieli directe și cheltuielile de regie corespunzătoare (în funcție de capacitatea operațională normală), mai puțin cheltuielile cu împrumuturile. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin cheltuielile de finalizare și cheltuielile de vânzare. Costul stocurilor include transferurile din capitalurile proprii ale câștigurilor/pierderilor rezultate din instrumentele de acoperire împotriva riscurilor asociate fluxurilor de numerar aferente achizițiilor de stocuri.

j) Deprecierea activelor, altele decât cele financiare

Valoarea contabilă a activelor Societății care nu sunt de natură financiară, altele decât activele de natura impozitelor amânate, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a identifica existența indiciilor de depreciere. Dacă există asemenea indicii, se estimează valoarea recuperabilă a activelor respective.

O pierdere din depreciere este recunoscută atunci când valoarea contabilă a activului sau a unității sale generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă a activului sau a unității generatoare de numerar. O unitate generatoare de numerar este cel mai mic grup identificabil care generează numerar și care în mod independent față de alte active și alte grupuri de active are capacitatea de a genera fluxuri de numerar. Pierderile din depreciere se recunosc în situația rezultatului global. Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea sa justă mai puțin costurile pentru vânzarea acelui activ sau unități. Pentru determinarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare de numerar sunt actualizate folosind o rata de actualizare înainte de impozitare care reflectă condițiile curente de piață și riscurile specifice activului respectiv.

Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele precedente sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă s-au diminuat sau nu mai există. Pierdere din depreciere se reia dacă s-a produs o schimbare în estimările folosite pentru a determina valoarea de recuperare. Pierdere din depreciere se reia doar în cazul în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care s-ar fi calculat, netă de amortizare și depreciere, dacă pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

k) Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute ca o datorie către acționari în situațiile financiare în perioada în care sunt aprobate de către acționarii societății. Profitul disponibil pentru repartizare este profitul anului înregistrat în situațiile financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

I) Provizioane

Provizioanele sunt datorii incerte din punct de vedere al plasării în timp sau al valorii.

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație prezentă legală sau implicită ca urmare a unor evenimente trecute și când este probabil ca un consum de resurse să fie necesar pentru stingerea obligației. De asemenea, o estimare fiabilă a cuantumului acestei obligații trebuie să fie posibilă. Dacă Societatea așteaptă o rambursare parțială sau integrală a cheltuielilor care se impun pentru decontarea unui provizion (ex: prin contractele de asigurare) ea va trebui:

- a) să recunoască o rambursare doar în cazul în care este sigură că aceasta se va efectua dacă societatea își onorează obligațiile, iar suma recunoscută ca rambursare nu va depăși provizionul;
- b) să recunoască suma rambursată ca un activ separat. În situația rezultatului global, cheltuiala aferentă unui provizion poate fi prezentată după ce a fost scăzută valoarea recunoscută a rambursării.

Provizioanele se reanalizează la finalul perioadei de raportare și se ajustează astfel încât să reflecte cea mai bună estimare curentă. În cazul în care nu mai este probabilă ieșirea de resurse care încorporează beneficii economice, provizionul trebuie anulat.

Nu se recunosc provizioane pentru costurile care sunt suportate pentru desfășurarea activității în viitor.

Societatea înregistrează provizioane pentru contracte oneroase în situațiile în care beneficiile estimate a fi obținute dintr-un contract sunt mai mici decât cheltuielile inevitabile asociate îndeplinirii obligațiilor contractuale.

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

m) Venituri

Veniturile înregistrate de Societate sunt contabilizate după natura lor (exploatare, financiare).

Când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate. Veniturile din furnizarea de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Pentru recunoaștere se mai cere ca să existe probabilitatea ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru societate, stadiul final al tranzacției la finalul perioadei și costurile suportate pentru tranzacție precum și cele pentru finalizarea tranzacției să poată fi evaluate în mod fiabil.

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul în care s-a transferat cumpărătorului riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate, societatea nu mai gestionează bunurile și nu mai deține controlul efectiv asupra lor. Veniturile și cheltuielile care se referă la aceeași tranzacție sunt recunoscute în mod simultan.

Veniturile trebuie evaluate la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit. Dacă tranzacția este de natură financiară, valoarea justă se determină prin actualizarea tuturor sumelor de primit în viitor, utilizând o rată a dobânzii implicită, diferența față de valoarea contabilă fiind venit din dobânzi.

Sumele colectate în numele unor terțe părți, cum ar fi taxele de vânzare, taxele pentru bunuri și servicii, și taxele pe valoarea adăugată nu sunt beneficii economice generate pentru

entitate și nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii. Prin urmare, sunt excluse din venituri. Similar, în cazul unui contract de mandat, intrările brute de beneficii economice includ sumele colectate în numele mandantului și care nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii ale entității. Sumele colectate în numele mandantului nu reprezintă venituri. În schimb, veniturile sunt reprezentate de valoarea comisioanelor.

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute utilizând metoda dobânzii efective proporțional cu perioada de timp relevantă, pe baza principalului și a ratei efective pe perioada până la scadență sau pe perioade mai scurte dacă de această perioadă se leagă costurile tranzacției, când se stabilește că societatea va obține astfel de venituri. Când dobânda neplătită a fost acumulată înainte de achiziționarea unei investiții purtătoare de dobândă, încasările ulterioare de dobândă sunt distribuite între perioadele de preachiziție și de postachiziție; doar partea postachiziție este recunoscută ca venit.

Veniturile din imobilizări financiare, respectiv dividendele de primit de la entități la care societatea deține participații, sunt recunoscute în situațiile financiare ale Societății la data la care este stabilit dreptul Societății de a primi aceste venituri.

Tot ca venituri din imobilizări financiare se înregistrează și valoarea nominală a acțiunilor care se primesc cu titlu gratuit, ca efect al încorporării directe a profitului aferent ultimei perioade în capitalul social al unei entități la care se dețin participații.

Veniturile realizate din vânzarea/cedarea participațiilor deținute vor fi recunoscute la data când dreptul de proprietate asupra acestora este transferat de la vânzător la cumpărător, utilizându-se contabilitatea datei de decontare.

Veniturile din tranzacționarea titlurilor de participare sunt recunoscute la valoarea brută (valoarea tranzacției), iar cele rezultate din tranzacții cu investiții financiare pe termen scurt sunt evidențiate pe bază netă (diferența între valoarea de vânzare și cost).

n) Beneficiile angajaților

Beneficii pe termen scurt

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsura ce serviciul aferent este prestat. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate. Societatea recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condițiile în care Societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

Planuri de contribuții determinate

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român, către sistemul asigurărilor de sănătate și fondului de somaj, în decursul derulării activității normale. Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere al perioadei atunci când sunt efectuate.

Societatea nu are alte obligații suplimentare.

Beneficiile pe termen lung ale angajaților

Obligația netă a Societății în ceea ce privește beneficiile aferente serviciilor pe termen lung este reprezentată de valoarea beneficiilor viitoare pe care angajații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate de către aceștia în perioada curentă și în perioadele anterioare.

Societatea nu este angajată în nici un sistem de pensii independent sau alt sistem de beneficii post pensionare și nu are nici un fel de alte obligații în acest sens. Societatea nu are obligația acordării către angajați de beneficii la data pensionării.

o) Câștiguri și pierderi din diferențe de curs valutar

Tranzacțiile în valută se înregistrează în moneda funcțională (leu), prin convertirea sumei în valută la cursul de schimb oficial comunicat de Banca Națională a României, valabil la data tranzacției. La data raportării, elementele monetare exprimate în valută sunt convertite utilizându-se cursul de schimb de închidere.

Diferențele de curs care apar cu ocazia decontării elementelor monetare sau a convertirii elementelor monetare la cursuri diferite față de cele la care au fost convertite la recunoașterea inițială (pe parcursul perioadei) sau în situațiile financiare anterioare sunt recunoscute ca pierdere sau câștig în contul de profit sau pierdere în perioada în care apar.

p) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit aferent exercițiului cuprinde impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global când impozitul este aferent elementelor de capital.

Impozitul curent este impozitul de plătit aferent profitului realizat în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data raportării și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente. Pentru exercitiul financiar la 30 iunie 2015, rata impozitului pe profit a fost de 16%.

Impozitul amânat este determinat de Societate folosind metoda bilanțului pentru acele diferențe temporare ce apar între baza fiscală de calcul a impozitului pentru active și datorii și valoarea contabilă a acestora, folosită pentru raportare în situațiile financiare individuale.

Impozitul amânat nu se recunoaște pentru următoarele diferențe temporare:

- recunoașterea inițială a fondului comercial,
- recunoașterea inițială a activelor și datoriilor provenite din tranzacții care nu sunt combinații de întreprinderi și care nu afectează nici profitul contabil nici pe cel fiscal și diferențe provenind din investiții în filiale, cu condiția ca acestea să nu fie reluate în viitorul apropiat.

Impozitul amânat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se așteaptă să fie aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației în vigoare la data raportării. Creanțele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile și creanțele curente cu impozitul și dacă acestea sunt aferente impozitului corectat de aceeași autoritate fiscală pentru aceeași entitate supusă taxării sau pentru autorități fiscale diferite dar care doresc să realizeze decontarea creanțelor și datoriilor curente cu impozitul utilizând o bază netă sau activele și datoriile aferente vor fi realizate simultan. Creanța privind impozitul amânat este recunoscută de Societate numai în măsura în care este probabilă realizarea de profituri viitoare care să poată fi utilizată pentru acoperirea pierderii fiscale. Creanța este revizuită la încheierea fiecărui exercițiu financiar și este diminuată în măsura în care beneficiul fiscal aferent este improbabil să se realizeze.

r) Rezultatul pe acțiune

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari ai Societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare.

s) Raportarea pe segmente

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu

geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. Din punct de vedere geografic, Societatea furnizează produse și servicii numai pe teritoriul României.

La data de 30 iunie 2015, Societatea nu a identificat segmente de activitate sau geografice raportabile semnificative și nici nu obține informații financiare distincte referitoare la segmente de activitate.

t) Determinarea valorii juste

IFRS 13 „Evaluarea la valoarea justă” înlocuiește cerințele de evaluare a valorii juste incluse în standardele individuale IFRS cu un cadru unic de determinare a acesteia. IFRS 13 descrie modul în care trebuie determinată valoarea justă în situația în care aceasta este impusă sau permisă de IFRS. Standardul nu introduce noi cerințe de evaluare a activelor și pasivelor la valoarea justă, și nici nu elimină excepțiile care sunt prezentate în anumite standarde. IFRS 13 conține un cadru extins care prevede cerințe de prezentare a informațiilor suplimentare celor existente, care permit utilizatorilor situațiilor financiare să evalueze metodele și informațiile utilizate pentru determinarea valorii juste.

Anumite politici contabile ale societății și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele și datoriile financiare cât și pentru cele nefinanciare. Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/sau prezentării informațiilor în baza metodelor descrise mai jos. Atunci când e cazul, informații suplimentare cu privire la ipotezele utilizate în determinarea valorilor juste sunt prezentate în notele specifice activului sau datoriei respective.

- Creanțe comerciale și de altă natură

Valoarea justă a creanțelor comerciale și de altă natură este estimată ca valoare prezentă a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate utilizând o rată de finanțare specifică pieței la data raportării financiare. Această valoare este determinată în scop informativ.

- Împrumuturi purtătoare de dobândă

Valoarea justă a acestor elemente este estimată ca valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar reprezentând principal și dobândă, actualizate utilizând o rată de finanțare specifică pieței la data raportării financiare. Această valoare este determinată în scop informativ.

- Imobilizări corporale

Valoarea justă a acestor elemente a fost stabilită în urma reevaluării efectuată de către un evaluator independent, membru ANEVAR, folosindu-se metoda comparației pentru terenuri și metoda actualizării fluxurilor financiare pentru clădiri și construcții.

C. NOTE DE PREZENTARE

1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Imobilizările corporale sunt recunoscute în conformitate cu IAS 16 (revizuit 2003) folosindu-se tratamentul alternativ permis de acest standard. Valorile utilizate în bilanțul de deschidere IFRS pentru imobilizările corporale reprezintă valori juste la data trecerii la IFRS „drept cost presupus al acesteia la aceea dată” IFRS1 BC41.

Grupa „Terenuri” este reflectată la valoarea justă conform evaluării efectuate la 31 decembrie 2014. Raportul de evaluare a imobilizărilor corporale de natura terenurilor întocmit de S.C. DARIAN DRS S.A. – membru ANEVAR, în anul 2014 a avut ca scop estimarea valorii de piață a terenurilor și s-au avut în vedere recomandările Standardului Internațional de Aplicație în Evaluare 1 – EVA 1 „Evaluarea pentru raportarea financiară”. Valoarea evaluată a terenurilor la

data de 31.12.2014 a fost de 49.221.409 lei calculată la un preț mediu de 43 euro/mp. Criza economică a avut un impact puternic asupra pieței terenurilor, acestea au fost de la bun început cel mai afectat segment al pieței imobiliare. Conform politicilor contabile aprobate pentru terenuri nu se calculează amortizare.

Grupa „Construcții” a fost evaluată la data de 31 decembrie 2014 prin metoda actualizării fluxurilor financiare (abordarea pe bază de venit) de către S.C. DARIAN DRS S.A. – membru ANEVAR, iar în evidența contabilă valoarea justă a mijloacelor fixe a fost înregistrată prin eliminarea amortizării cumulate.

- lei

Grupa	Valoare contabilă la 31.12.2014	Amortizare cumulată	Valoare justă la 31.12.2014	Diferențe din reevaluare
<i>Construcții și investiții imobiliare</i>	78.484.971	11.625.921	69.799.797	2.940.747
<i>Terenuri</i>	49.029.588	0,00	49.221.409	191.821

Costurile îndatorării (dobânda și comisioanele aferente acestor împrumuturi contractate) care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ sunt incluse în costul celui activ. În cursul anului 2015 societatea nu a capitalizat dobânzi deoarece investițiile pentru care au fost accesate creditele au fost finalizate în cursul anului 2009.

Amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 8–60 ani. Imobilizările corporale ieșite din patrimoniu prin vânzare, casare sau alte moduri de ieșire, se reflectă în contul de profit și pierdere la valoarea contabilă netă. Diferența de reevaluare aferentă acestora se consideră realizată doar la vânzarea, casarea imobilizărilor sau pe măsura folosirii acestora și se transferă în rezultatul reportat.

Grupele „Instalații tehnice, mijloace de transport” și „Mobilier, aparatură, birotică” sunt înregistrate la cost istoric, amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 3–18 ani.

Intrările de imobilizări corporale au fost în valoare de 3.302.533 lei ce constă în lucrări de investiții și modernizare puse în funcțiune în valoare de 1.506.114 lei și 1.696.419 lei în curs de execuție. La 30 iunie 2015 societatea nu a obținut în regie proprie mijloace fixe.

De la începutul anului până la data raportării nu s-au înregistrat ieșiri de mijloace fixe.

Nu au fost constituite ajustări pentru deprecierea mijloacelor fixe.

În contextul economic actual, Societatea a analizat sursele interne și externe de informații în vederea aplicării prevederilor IAS 36 – „Deprecierea activelor” și ca urmare a considerat că nu este necesară înregistrarea unei ajustări privind deprecierea activelor de natura instalațiilor tehnice și mijloacelor de transport.

Valoarea netă imobilizărilor corporale la începutul perioadei este de 133.384.020 lei.

➤ Imobilizări corporale la valoarea brută la 30.06.2015:

- lei

30 iunie 2015	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	TOTAL
Sold inițial	49.221.409	69.209.287	29.278.495	6.537.678	154.246.869
Intrări	0	138.687	1.367.427	1.696.419	3.202.533
Ieșiri	0	0	0	111.223	-111.223
Transferuri rezerve din reevaluare în rezultatul reportat	0	0	0	0	0
Sold final	49.221.409	69.347.974	30.645.922	8.122.874	157.338.179

➤ Influența amortizărilor și a provizioanelor asupra valorii brute a imobilizărilor corporale la 30.06.2015:

30 iunie 2015	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	TOTAL
Sold inițial	0	0	20.862.849	0	20.862.849
Ajustări de valoare reprezentând amortizări și deprecieri	0	1.866.637	997.440	0	2.864.077
Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite.	0	0	0	0	0
Sold final	0	1.866.637	21.860.289	0	23.726.926
Valoarea netă a mijloacelor fixe la 30 iunie 2015	49.221.409	67.481.337	8.785.633	8.122.874	133.611.253

2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale sunt recunoscute inițial la cost în conformitate IAS 38 – „Imobilizări necorporale” (revizuit 2004).

În această grupă sunt incluse licențe pentru programe informatice și marca societății OSIM înregistrate la cost istoric supuse amortizării prin metoda liniară pe o durată de la 3 la 5 ani. Activele necorporale nu sunt reevaluate, valoarea fiecărui activ necorporal fiind analizată an de an pentru eventualitatea constatării unor deprecieri.

La 30 iunie 2015 imobilizările necorporale nete se prezintă astfel:

Cost	2015	2014
Sold inițial 01.01.	280.701	280.701
Întrări	48.103	0
Sold final 30.06.	328.804	280.701
Ajustări de valoare	2015	2014
Sold inițial 01.01.	266.715	261.599
Ajustări de valoare reprezentând amortizări și deprecieri	2.558	2.558
Sold final 30.06.	269.303	264.157
Valoarea netă a imobilizărilor necorporale la 01 ianuarie	13.986	19.102
Valoarea netă a imobilizărilor necorporale la 30 iunie	59.501	16.544

3. INVESTIȚII IMOBILIARE

Grupa „Investiții imobiliare” a fost evaluată la data de 31 decembrie 2014 prin metoda actualizării fluxurilor financiare (abordarea pe bază de venit) de către S.C. DARIAN DRS S.A. – membru ANEVAR, iar în evidența contabilă valoarea justă a mijloacelor fixe a fost înregistrată prin eliminarea amortizării cumulate. În luna iunie 2015 în urma incediului cu autori necunoscuți au fost scoase din folosință 26 de chioșcuri la o valoare contabilă de 112.400 lei. La 30 iunie 2015

situația investițiilor imobiliare se prezintă astfel:

- lei			
Cost	2015	2014	
Sold inițial 01.01.	590.510	728.330	
leșiri	112.400	0	
Sold final 30.06.	478.110	728.330	

Ajustări de valoare	2015	2014	
Sold inițial 01.01.	0	106.830	
Ajustări de valoare reprezentând amortizări și deprecieri	21.122	26.708	
Sold final 30.06.	21.122	133.538	

Valoarea netă a investițiilor imobiliare la 01.01.	590.510	621.500	
Valoarea netă a investițiilor imobiliare la 30.06.	456.988	594.792	

4. ACTIVE FINANCIARE

Titlurile de valoare sunt recunoscute în situațiile financiare în conformitate cu IAS 39 – „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 – „Instrumente financiare: Informații de furnizat”. Societatea a aplicat următoarele principii de recunoaștere și evaluare a acțiunilor și titlurilor de valoare:

- acțiunile deținute necotate la bursă sunt înregistrate la valoarea justă, eventualele câștiguri sau pierderi urmând a fi recunoscute în contul de profit și pierdere.
- acțiunile deținute cotate la bursă sunt înregistrate la valoarea justă (valoarea din ultima zi de tranzacționare a anului), eventualele câștiguri sau pierderi urmând a fi recunoscute în contul de profit și pierdere.

În baza acestor principii, societatea a încadrat titlurile de valoare deținute la S.C. Turism Lotus Felix S.A. și S.C. Transilvania Travel S.A. (care sunt recunoscute ca imobilizări financiare) la acțiuni deținute la entități asociate. Imobilizările financiare sunt recunoscute în Situația poziției financiare ca fiind evaluate la valoarea justă.

Acțiunile deținute la societățile necotate la bursă nu pot fi evaluate în mod fiabil deoarece nu există o piață activă pentru aceste titluri. Ca urmare a faptului că S.C. Turism Lotus Felix S.A. a majorat capitalul social în luna ianuarie a anului 2015 prin emisiune de acțiuni la valoarea nominală, fără prime de emisiune, managementul Societății a considerat că valoarea justă echivalează cu costul total al participației în capitalul social.

În cursul anului 2013 societatea a dobândit un număr de 1.185.475 de obligațiuni în valoare de 2.963.687,50 lei la valoarea nominală de 2,5 lei emise de S.C. Turism Lotus Felix S.A. Conform prospectului de emisiune maturitatea acestora este de 7 ani, cu o rată a dobânzii anuale calculată în funcție de evoluția dobânzii de referință (ROBOR 3M + 2 p.p.), plătită anual, cu perioadă de grație de 2 ani. Prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor din data de 28.01.2013 s-a aprobat convertirea obligațiunilor subscrise de acționarii S.C. Turism Lotus Felix S.A în acțiuni la o paritate de 1/25 acțiuni. În data de 09.01.2015 S.C. Turism Felix S.A a convertit obligațiunile deținute în schimbul a 29.636.875 acțiuni la o valoare nominală de 0,1 lei. conform Deciziei consiliului de administrație din 09.12.2014. Conform buletinului de suscriere nr.1184 din 14.01.2015 S.C. Turism Felix S.A a subscris și virat suma de 2.000.000 lei reprezentând un număr de 20.000.000 acțiuni pentru majorarea capitalului social al S.C. Turism Lotus Felix S.A.

În urma majorărilor efectuate în cursul anului 2015 procentul de deținere în capitalul social al S.C. Turism Lotus Felix S.A este de 31,19%.

Acțiuni necotate:

- lei

Numele investiției	Locul operațiunilor (sediul social)	Procent deținut la 30 iunie 2015	Procent deținut la 30 iunie 2014	Valoare participatie la 30 iunie 2015	Valoare participatie la 30 iunie 2014
S.C. Transilvania Travel S.A.	București	3,08%	3,08%	90.600	90.600
S.C. Turism Lotus Felix S.A.	Băile Felix	31,19%	35,69%	38.428.688	33.465.000
Valoare acțiuni la entități asociate la 30.06.				38.519.288	33.555.600

Obligațiuni:

- lei

Numele investiției	Locul operațiunilor (sediul social)	Procent deținut la 30 iunie 2015	Procent deținut la 30 iunie 2014	Valoare participatie la 30 iunie 2015	Valoare participatie la 30 iunie 2014	Valoare dobândă la 30 iunie 2015	Valoare dobândă la 30 iunie 2014
S.C. Turism Lotus Felix S.A.	Băile Felix	0%	21,34%	0	2.963.688	296.992	215.247
Valoare obligațiuni la 30.06.				0	2.963.688		
Valoare netă obligațiuni 30.06.				296.992	2.963.688		
Valoarea netă a imobilizărilor financiare la 30.06.				38.816.280	36.734.534		

5. STOCURI

Situația stocurilor, în structură se prezintă astfel:

- lei

Stocuri	2015	2014
Materii prime	17.816	6.743
Materiale consumabile	706.618	461.245
Obiecte de inventar	21.449	127.850
Materiale aflate la terți	56.459	4.005
Mărfuri	377.732	361.263
Valoarea stocurilor la 01.ian.	1.180.073	961.106
Valoarea stocurilor la 30.iun.	1.461.132	1.187.807

Stocurile sunt recunoscute in situațiile financiare in conformitate cu IAS 2 – „Stocuri” (revizuit în 2003) aplicabil pentru perioadele anuale care încep la 01 ianuarie 2005.

Acestea se compun din:

a) **Materii prime și materiale consumabile** – intrările de materii prime si materiale consumabile se fac la cost de achizitie, fiind evidentiata cantitativ-valoric, iar la darea în consum se folosește metoda FIFO.

Criteriile care au stat la baza determinarii stocurilor cu mișcare lentă și fără mișcare, sunt

cele legate de data ultimei ieșiri din depozitul societății și de posibilitățile de valorificare ale acestora. Organizarea contabilității stocurilor se efectuează prin metoda inventarului permanent. Nu au fost constituite ajustări pentru deprecieri de valoare.

b) Obiecte de inventar – sunt evidențiate la cost de achiziție, iar ieșirea din gestiunile pentru obiectele de inventar în folosință se efectuează la valoarea contabilă istorică.

Sunt aplicate prevederile legale cu privire la perisabilități.

– în depozit: perioada de stocare este mică, aprovizionare se face pe măsura necesității consumului. Obiectele de inventar date în folosință se recunosc în întregime pe cheltuieli.

– în folosință: pe locurile de gestionare distincte funcție de utilitatea acestora. Evidența gestionară a acestora este ținută extracontabil.

c) Produsele finite – reprezintă valoarea stocului fabricat în cadrul societății, dar care de regulă este utilizat în scopuri proprii.

d) Mărfuri – sunt evidențiate la preț de achiziție în unitățile de alimentație publică prin practicarea adaosurilor comerciale stabilite prin decizia conducerii executive a societății în principal în funcție de: factorii ce influențează prețul pieței, fiscalitatea impusă pentru o anumită perioadă, de posibilitățile de desfacere și de eficiența unităților. Sunt aplicate prevederile legale cu privire la perisabilități. Organizarea contabilității stocurilor se efectuează prin metoda inventarului permanent. Metoda de ieșire din gestiune folosită este **metoda FIFO**.

6. CREANȚE COMERCIALE

În funcție de termenul de lichiditate, valoarea contabilă a creanțelor se prezintă astfel:

- lei			
Creanțe comerciale		2015	2014
Clienti		1.919.876	1.548.924
Clienti incerti		187.101	180.202
Clienti facturi de întocmit		-197.566	-156.672
Valoarea creanțelor comerciale la 01.ian.		1.909.411	1.572.454
Clienti		4.016.960	3.775.867
Clienti incerti		159.629	188.664
Clienti facturi de întocmit		126.424	163.814
Valoarea creanțelor comerciale la 30.iun.		4.303.013	4.128.344
Ajustări pentru deprecierea creanțelor		2015	2014
Sold inițial la 01.ian.		187.102	180.202
Ajustare constituită în an		0	63.554,08
Ajustare reversată în an		27.473	54.792,14
Sold final la 30.iun.		159.629	188.964
Valoarea netă a creanțelor comerciale la 01.ian.		1.722.310	1.392.252
Valoarea netă a creanțelor comerciale la 30.iun.		4.143.384	3.939.381

Creanțele comerciale ale Societății se compun din soldul clienților prin care societatea își valorifică serviciile pe piață internă și piață externă. Valoarea creanțelor de pe piața internă este reflectată la preț istoric. Sunt înregistrate în funcție de vechimea lor și de tipul acestora. O particularitate specifică privind creanțele o reprezintă existența creanțelor de tipul gestiunii clienților hotelieri. Creanțele sunt prezentate în situațiile financiare în funcție de natura lor la valoarea probabilă a se încasa. Pentru valorile pentru care încasarea este incertă, Societatea a calculat ajustări de depreciere.

7. ALTE CREANȚE

Alte creanțe reprezintă sumele de încasat de Societate din decontările cu personalul, debitori diverși și avansuri plătite. Cheltuielile în avans reprezintă plăți în avans pentru asigurări, plăți pentru upgrade programe informatice și abonamente telefonie.

	— lei	
Alte creanțe la 01.ian.	2015	2014
Alte creanțe în legătură cu personalul	9.308	27.053
Creanțe privind impozitul pe profit	81.282	165.841
TVA de recuperat	175.236	112.783
Alte impozite și taxe	79.699	170.091
Debitori diverși	79.150	73.594
Sume în curs de lămurire	28.880	24.858
Alte creanțe - avansuri clienți	10.249.905	10.249.479
Cheltuieli înregistrate în avans	87.899	75.190
Dobânzi de încasat	2.154	16.617
Valoarea altor creanțe la 01.ian.	10.793.513	10.915.506
Alte creanțe la 30.iun.	2015	2014
Alte creanțe în legătură cu personalul	2.661	4.990
Creanțe privind impozitul pe profit	81.282	165.841
TVA de recuperat	135.009	0
Alte impozite și taxe	165	123.334
Debitori diverși	78.611	68.790
Sume în curs de lămurire	27.976	26.373
Alte creanțe - avansuri clienți	10.285.967	10.289.499
Cheltuieli înregistrate în avans	129.353	130.782
Valoarea altor creanțe la 30.iun.	10.741.024	10.836.482
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe	2015	2014
Sold inițial	51.512	51.512
Ajustare constituită în an	0	0
Ajustare reversată în an	4.457	0
Sold final	47.055	51.512
Valoarea netă a altor creanțe la 01.ian.	10.742.001	10.890.868
Valoarea netă a altor creanțe la 30.iun.	10.693.969	10.784.970

8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE ÎN NUMERAR

Conturile în lei și în valută sunt remunerate cu o rată a dobânzii stabilită de fiecare bancă în parte. Depozitele la termen scurt sunt create pe perioade variind de la o lună la 3 luni, în funcție de disponibilitățile la momentul respectiv, dar și de nevoile de finanțare imediate.

Depozitele la termen scurt sunt remunerate la o dobândă negociată mai mare decât dobânda aferentă contului curent. Alte echivalente în numerar reprezintă sumele în decontare aferente zilei precedente față de caseria centrală a societății.

Alte valori echivalente sunt în valoare de 1.086.592 lei la 30 iunie 2015 și reflectă sumele

în decontare din plata cu cardul electronic și valoarea transferurilor bancare nefinalizate.

Situația numerarului și echivalentelor în numerar se prezintă astfel:

— lei

Numerar și echivalente în numerar	2015	2014
Conturi la bănci în lei	10.045.582	9.439.690
Conturi la bănci în valută	799.957	578.244
Numerar în „casă”	9.817	1.535
Alte echivalente de numerar	110.003	83.255
Valoare numerar și echivalente în numerar la 01.ian.	10.965.359	10.102.725

Numerar și echivalente în numerar	2015	2014
Conturi la bănci în lei	2.646.107	2.108.174
Conturi la bănci în valută	888.866	739.260
Numerar în „casă”	11.825	14.095
Alte echivalente de numerar	1.086.592	106.065
Valoare numerar și echivalente în numerar la 30.iun.	4.633.390	2.967.594

9. CAPITAL SOCIAL

Toate acțiunile sunt ordinare, au fost subscrise și sunt plătite integral la 30 iunie 2014. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune. Numărul de acțiuni autorizate a fi emise este egal cu cel al acțiunilor emise. În cursul anului 2015 nu au existat modificări ale numărului de acțiuni emise.

Acționari	la data de 01.01.2014			la data de 30.06.2014		
	număr acțiuni	valoare (lei)	poderea deținută	număr acțiuni	valoare (lei)	poderea deținută
1. S.I.F. TRANSILVANIA S.A.	313.579.000	31.357.900	63,20%	313.579.000	31.357.900	63,20%
2. S.I.F. OLTENIA S.A.	83.671.902	8.367.190	16,86%	83.671.902	8.367.190	16,86%
3. Persoane juridice	66.743.751	6.674.375	13,45%	66.743.751	6.674.375	13,45%
4. Persoane fizice	32.154.803	3.215.480	6,48%	32.154.803	3.215.480	6,48%
TOTAL	496.149.456	49.614.946	100,00%	496.149.456	49.614.946	100,00%
Valoarea capitalului social la 30.06.2014					49.614.946	

Acționari	la data de 01.01.2015			la data de 30.06.2015		
	număr acțiuni	valoare (lei)	poderea deținută	număr acțiuni	valoare (lei)	poderea deținută
1. S.I.F. TRANSILVANIA S.A.	313.579.000	31.357.900	63,20%	313.579.000	31.357.900	63,20%
2. S.I.F. OLTENIA S.A.	83.671.902	8.367.190	16,86%	83.671.902	8.367.190	16,86%
3. Alte persoane juridice	66.743.751	6.674.375	13,45%	66.672.257	6.667.226	13,44%
4. Persoane fizice	32.154.803	3.215.480	6,48%	31.723.940	3.172.394	6,39%
TOTAL	496.149.456	49.614.946	100,00%	496.149.456	49.614.946	100,00%
Valoarea capitalului social la 30.06.2015					49.614.946	

10. REZULTATUL REPORTAT DIN APLICARE IFRS - IAS 29

Rezultatul reportat provine din aplicarea prevederilor IAS 29 – „Raportarea financiară în

economii hiperinflaționiste” asupra capitalurilor proprii (capital social, rezerve legale și alte rezerve) și din efectul aplicării pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. Rezultatul reportat a fost acoperit din capitalurile proprii, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor, cu respectarea prevederilor legale.

	- lei	
Rezultatul reportat	2015	2014
- reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.234.961	4.384.494
- provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	0	-910.519
- provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus	2.861	2.861
Sold inițial 01.ian.	1.237.822	3.476.836

Rezultatul reportat la 01.01.	1.237.822	3.476.836
--------------------------------------	------------------	------------------

	- lei	
Rezultatul reportat	2015	2014
- reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.257.270	1.234.961
- provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	0	0
- provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus	2.861	2.861
Sold final la 30.iun.	1.260.131	1.237.822

Rezultatul reportat la 30.iun.	1.260.131	1.237.822
---------------------------------------	------------------	------------------

11. ALTE REZERVE

Pentru recunoașterea ulterioară a imobilizarilor corporale, Societatea a adoptat modelul reevaluării (IAS 16 pct. 29). Valoarea bunului bazat pe modelul reevaluării în conformitate cu (IAS 16 pct. 31) fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din deprecieri.

Reevaluările sunt facute cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

Surplusul din rezerva din reevaluare efectiv realizat este înregistrat în conformitate cu prevederile (IAS 16 pct. 41).

	- lei	
Rezerve	2015	2014
Rezerve din reevaluare	66.238.308	63.641.459
Rezerve legale	4.503.660	4.277.856
Alte rezerve	57.803.420	55.601.833
Sold inițial 01.ian.	128.545.388	123.521.148

Valoarea rezervelor la 01.01.	128.545.388	123.521.148
--------------------------------------	--------------------	--------------------

	- lei	
Rezerve	2015	2014
Rezerve din reevaluare	65.848.655	63.369.148
Rezerve legale	4.503.660	4.277.856
Alte rezerve	59.715.945	57.540.013
Sold final la 30.iun.	130.068.260	125.187.017

Valoarea rezervelor la 30.iun.	130.068.260	125.187.017
---------------------------------------	--------------------	--------------------

Valoarea rezervei din reevaluare la data de 30 iunie 2015 este de 65.848.655 lei, iar la data de 30 iunie 2014 era de 63.369.148 lei.

Conform cerintelor legale, Societatea constituie rezerve legale în cuantum de 5% din profitul înregistrat conform RAS până la nivelul de 20% din capitalul social.

Valoarea rezervei legale la data de 30 iunie 2015 este de 4.503.660 lei.

Rezervele din reevaluare și rezervele legale sunt supuse restricțiilor aferente distribuirii către acționari.

Alte rezerve includ sumele repartizate din profiturile realizate pe perioadele de raportare financiară la alte surse de finanțare pentru investiții conform strategiei de dezvoltare a Societății pe termen lung.

12. REZULTATUL CURENT

În rezultatul curent al exercițiului sunt recunoscute toate elementele de venituri și cheltuieli din perioada raportată. La data raportării societatea înregistrează o pierdere contabilă netă în valoare de 3.486.441 lei.

- lei		
Rezultat curent	2015	2014
Sold inițial 01.01.	3.705.969	3.985.094
Intrări rezultat curent	-3.486.441	-5.354.826
Ieșiri repartizarea profitului	-3.705.969	-3.985.094
Sold final 30.06.	-3.486.441	-5.354.826
Valoarea profit net de repartizat	-3.486.441	-5.354.826

- lei		
Repartizări profit	2015	2014
Sold inițial 01.01.	225.804	235.398
Constituii curente	0	0
Anulări/utilizări curente rezervă legală	-225.804	-235.398
Sold final 30.06.	0	0
Valoarea profitului repartizat	0	0

13. ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

La 30.06.2015 situația creditelor bancare obținute de S.C. Turism Felix S.A. se prezintă astfel:

- **Credit pentru investiții la Banca Transilvania**

Prin Contractul de credit nr. 663 din 04.11.2009, societatea beneficiază de un credit în următoarele condiții:

- suma creditului: 11.700.000 lei
- perioada de creditare: 04.11.2009 - 31.10.2016
- rata dobânzii medii an 2015: 4,46%

Creditul a fost garantat prin ipotecă imobiliară asupra Complexului Internațional și Complex Termal în valoare de 33.734.263 lei.

Creditele pentru investiții sunt recunoscute la nivelul sumelor obținute.

Costurile îndatorării (dobânda și comisioanele aferente acestor împrumuturi contractate) care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ sunt incluse în costul acelui activ.

Capitalizarea costurilor îndatorării încetează la momentul punerii în funcțiune a activului.

În cursul anului 2015 societatea nu a capitalizat dobânzi deoarece investițiile pentru care au fost accesate credite au fost finalizate în cursul anului 2009.

La 30 iunie 2015 societatea mai avea de rambursat din împrumuturile pe termen lung suma de 3.702.000 lei, respectiv 831.910 € la cursul de închidere BNR de 4,45 lei/€.

14. PROVIZOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Pe parcursul anului 2015 nu au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Provizioanele aflate în sold la 30 iunie 2015 au fost constituite pentru:

- beneficiile angajaților – În cursul anului 2015 a fost reluat provizionul pentru concediile de odihnă neefectuate în cursul anului 2014.

Societatea nu are alte obligații pentru care s-ar impune constituirea de provizioane.

	- lei	
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	2015	2014
Sold inițial 01.01.	288.626	351.638
Total Provizion constituit în an	0	0
Reluare provizioane pentru beneficiile angajaților	234.523	277.937
Total Provizion reversat în an	234.523	277.937
Sold final 30.06.	54.103	73.701
Valoarea provizioanelor la 30.iun.	54.103	73.701

15. ALTE DATORII PE TERMEN MEDIU ȘI LUNG

Garanțiile de bună execuție sunt reflectate în categoria datoriilor financiare pe termen lung și reprezintă sume reținute de către beneficiar din contravaloarea lucrărilor prestate de către furnizor, valoarea acestora la data de 30 iunie 2015 fiind de 1.340.217 lei.

	- lei	
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	2015	2014
Alte împrumuturi și datorii asimilate – sold inițial 01.01.	1.312.070	1.392.142
Alte împrumuturi și datorii asimilate – acumulări	74.694	71.147
Alte împrumuturi și datorii asimilate – achitări	46.546	117.153
Alte împrumuturi și datorii asimilate – sold la 30.06.	1.340.218	1.346.136
Valoarea altor datorii la 30.iun.	1.340.218	1.346.136

16. DATORII COMERCIALE

Datoriile comerciale se referă la obligațiile întreprinderii față de terțe persoane fizice sau juridice, rezultate din achiziția de bunuri, imobilizări sau utilizarea serviciilor.

Societatea își achită datoriile comerciale în termenul scadent prevăzut în contractele încheiate între părți.

Mărimea datoriilor comerciale este în limitele normale specifice profilului de activitate a societății în piața pe care își desfășoară activitatea.

Situația datoriilor comerciale:

	- lei	
Datorii comerciale	2015	2014
Furnizori	2.855.764	2.896.788
Furnizori de imobilizări	202.266	266.088
Furnizori facturi nesosite	147.470	141.162
Sold inițial 01.01.	3.205.500	3.304.038
Furnizori	13.072.575	12.820.389
Furnizori de imobilizări	3.417.265	2.543.593
Furnizori facturi nesosite	623.273	572.669
Total acumulări datorii comerciale	17.113.113	15.936.651
Furnizori	12.825.390	11.786.408
Furnizori de imobilizări	3.107.292	2.377.750
Furnizori facturi nesosite	606.247	585.838
Total plăți datorii comerciale	16.538.928	14.749.996
Furnizori	3.102.949	3.930.769
Furnizori de imobilizări	512.240	431.931
Furnizori facturi nesosite	164.497	127.992
Sold final 30.06.	3.779.686	4.490.693
Valoarea datoriilor comerciale la 30.iun.	3.779.686	4.490.693

17. TAXE CURENTE

Structura taxelor curente în sold la data raportării financiare se prezintă astfel:

	- lei	
Impozite și taxe curente	2015	2014
Asigurări sociale	432.884	357.520
Ajutor șomaj	14.584	11.290
Alte datorii sociale	2.136	1.688
Impozite aferente salariilor	170.047	148.254
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	51.550	94.712
Alte fonduri speciale, taxe și vărsăminte asimilate	3.700	4.054
Sold inițial la 01.01.	674.901	617.519
Asigurări sociale	575.430	407.848
Ajutor șomaj	17.739	12.634
Alte datorii sociale	2.597	1.900
TVA de plată	52.722	61.483
Impozite aferente salariilor	216.575	193.716
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	27.802	23.879
Alte fonduri speciale, taxe și vărsăminte asimilate	13.084	14.488
Sold final la 30.06.	905.949	715.948
Valoarea impozitelor și taxelor curente la 30.iun.	905.949	715.948

Datoriile fiscale reprezintă sume datorate de către Societate bugetului de stat, datorii pentru care statul nu oferă o altă contraprestație sau o contravaloare.

La data raportării societatea nu are datorii restante față de bugetul de stat.

18. ALTE DATORII

Structura altor datorii curente în sold la data raportării financiare se prezintă astfel:

	<i>- lei</i>	
Alte datorii curente	2015	2014
Avansuri încasate în contul comenzilor	2.311	8.002
Datorii salariale	410.287	397.745
Garanții personal	981.062	876.264
Dividende de plată	169.340	94.779
Creditori diverși	128.161	127.484
Venituri în avans	272.068	209.884
Sold inițial la 01.01.	1.963.229	1.714.158
Avansuri încasate în contul comenzilor	926	926
Datorii salariale	442.786	409.404
Garanții personal	1.005.293	916.126
Dividende de plată	2.102.707	2.176.651
Creditori diverși	156.791	155.098
Venituri în avans	1.741.695	794.755
Sold final la 30.06.	5.450.198	4.452.960
Valoare – alte datorii curente la 01.01.	1.963.229	1.714.158
Valoare – alte datorii curente la 30.06.	5.450.198	4.452.960

19. VENITURI EXPLOATARE

Veniturile reprezintă intrarea brută de beneficii economice generate în cadrul desfășurării activității normale a Societății.

Veniturile din serviciile hoteliere (servicii de cazare) sunt recunoscute ca venit în măsură ce serviciile sunt prestate.

	<i>- lei</i>			
Indicatori	Realizat 30.iun.2014	%	Realizat 30.iun.2015	%
Venituri din servicii de cazare	5.048.210	32%	5.598.032	31%
Venituri din alimentație publică	5.167.261	33%	6.603.216	37%
Venituri din tratament	1.723.109	11%	2.027.596	11%
Venituri din agrement	2.188.518	14%	2.140.369	12%
Venituri din chirii	292.426	2%	275.350	2%
Alte venituri aferente cifrei de afaceri	1.079.039	7%	1.144.650	6%
Alte venituri din exploatare	177.978	1%	102.267	1%
Venituri din exploatare – total	15.676.541	100%	17.891.480	100%

20. CHELTUIELI

Cheltuielile sunt aferente perioadei, clasificate conform naturii lor și grupate astfel încât prezentarea rezultatului și/sau a altor elemente ale rezultatului global să fie relevantă pentru a înțelege performanța financiară a societății.

Situația cheltuielilor din exploatare:

		- lei	
Indicatori	Realizat 30.iun.2014	Realizat 30.iun.2015	
Cheltuieli materiale			
Cheltuieli cu materiile prime	30.925	24.878	
Cheltuieli cu materialele consumabile	1.293.413	1.274.985	
Cheltuieli privind obiectele de inventar	538.900	546.637	
Cheltuieli privind materialele nestocate	21.170	19.665	
Cheltuieli privind energia și apa	2.615.765	3.312.820	
Cheltuieli privind mărfurile	1.889.380	2.294.254	
Reduceri comerciale primite	-6.360	-9.850	
Cheltuieli materiale – total	6.383.193	7.463.390	
Cheltuieli cu terți			
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	667.773	569.037	
Cheltuieli cu chirile	8.570	8.570	
Cheltuieli cu primele de asigurare	34.953	44.537	
Cheltuieli cu studiile și cercetările	0	0	
Cheltuieli cu colaboratorii	667.397	673.013	
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	6.329	6.320	
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	80.647	115.150	
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	0	0	
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transfer	16.359	20.864	
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	18.784	20.270	
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	124.911	111.990	
Alte cheltuieli cu serviciile – terți	1.955.093	841.103	
Cheltuieli cu terți – total	3.580.814	2.410.854	
Impozite și taxe			
Cheltuieli cu alte impozite, taxe	1.141.333	907.837	
Impozite și taxe – total	1.141.333	907.837	
Cheltuieli salariale			
Cheltuieli cu salariile personalului	4.982.614	5.685.003	
Cheltuieli cu tichetele de masă acord salariaților	583.393	638.615	
Cheltuieli privind asig. și protecția socială	1.610.400	1.433.015	
Cheltuieli salariale – total	7.176.407	7.729.633	
Amortizări, ajustări, provizioane			
Pierderi din creanțe și debitori diverși	7.556	27.930	
Cheltuieli privind investițiile imobiliare	0	104.074	
Alte cheltuieli de exploatare	23.304	4.594	
Cheltuieli de exploatare privind amortizările	2.846.959	2.896.113	
Cheltuieli de expl. privind prov. riscuri și cheltuieli	0	0	
Venituri din provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-277.937	-234.523	
Cheltuieli de expl. privind ajustări active circulante	63.554	0	
Venituri din ajustări pt. deprec. activelor circulante	-54.792	-31.930	
Amortizări, ajustări, provizioane – total	2.608.644	2.766.258	
Cheltuieli de exploatare – total	20.890.391	21.277.972	

21. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

Veniturile și cheltuielile financiare în structură se prezintă astfel:

- lei		
Indicatori	Realizat 30.iun.2014	Realizat 30.iun.2015
Cheltuieli financiare		
Cheltuieli din diferența de curs valutar	17.310	17.286
Cheltuieli privind dobânzile	253.518	120.312
Cheltuieli financiare – total	270.828	137.598
- lei		
Indicatori	Realizat 30.iun.2014	Realizat 30.iun.2015
Venituri financiare		
Venituri din diferențe de curs valutar	5.033	26.075
Venituri din dobânzi	124.819	14.629
Venituri financiare – total	129.852	40.704
Rezultat financiar	-140.976	-96.894

22. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit aferent perioadei cuprinde impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul pe profit curent

Societatea nu datorează impozit pe profit curent la 30 iunie 2015.

- lei		
Indicatori	2014	2015
I. VENITURI TOTALE, din care:	16.139.122	18.198.637
A. Total venituri impozabile	15.806.393	17.932.184
II. CHELTUIELI TOTALE, din care:	21.493.948	21.685.078
A. Cheltuieli nedeductibile	2.978.033	3.012.397
B. Total cheltuieli deductibile	21.258.623	21.420.793
III. REZERVA LEGALĂ	0	0
IV. PROFIT BRUT (VI.B. + VII.)	-5.354.826	-3.483.386
V. PROFIT IMPOZABIL (I.A. - II.B. + II.A.)	0	0
VI. IMPOZIT PE PROFIT	0	3.055
A. Impozit pe profit curent	0	0
B. Impozit pe profit amânat	0	3.055
VII. PROFIT NET (I - II)	-5.354.826	-3.486.441
VIII. SPONSORIZARI	0	0
IX. IMPOZIT PE PROFIT DE PLATĂ (VI.A. - VIII.)	0	0

Impozitul pe profit amânat

Impozitul amânat este determinat de Societate folosind metoda bilanțului pentru acele diferențe temporare ce apar între baza fiscală de calcul a impozitului pentru active și datorii și valoarea contabilă a acestora, folosită pentru raportare în situațiile financiare individuale.

Impozitul amânat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se așteaptă să fie aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației în vigoare la data raportării.

Componentele semnificative ale impozitului pe profit amânat activ inclus în situațiile financiare întocmite la data de 30 iunie 2014, impuse la o cota de 16%, se prezintă astfel:

Indicatori	- lei		
	Realizat 30.iun.2014	Realizat 31.dec.2014	Realizat 30.iun.2015
Imobilizări	0	0	0
Impozit amânat – datorie	0	0	0
Creanțe	26.874	8.108	5.052
Impozit amânat – activ	26.874	8.108	5.052
Impozit pe profit amânat	26.874	8.108	5.052

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global când impozitul este aferent elementelor de capital.

Impozitul pe profit recunoscut în Situația rezultatului global:

Indicatori	- lei		
	Realizat 30.iun.2014	Realizat 31.dec.2014	Realizat 30.iun.2015
Impozit curent			
Cheltuieli cu impozitul curent aferent anului	0	791.340	0
Impozit amânat			
Cheltuieli cu impozitul amânat recunoscut în cursul anului	0	18.766	3.055
Venituri din impozitul amânat recunoscut în cursul anului	0	0	
Total cheltuieli cu impozitul pe profit recunoscut în cursul perioadei	0	810.106	3.055

23. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Principalii indicatori financiari:

nr. crt.	Elemente de calcul	Mod calcul	Valori calcul pe perioada de analiză (lei)			Perioada		
			6 luni 2014	12 luni 2014	6 luni 2015	30.06. 2014	31.12. 2014.	30.06. 2015
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	18.748.969,42 / 8.864.845,18	24.529.951,60 / 5.571.563,02	20.807.573,84 / 9.586.035,56	2,11	4,40	2,17
2.	Gradului de îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu x 100	6.498.000,00 / 170.684.958,33 x 100	5.100.000,00 / 182.878.320,29 x 100	3.702.000,00 / 177.456.896,66 x 100	3,81	2,79	2,09
3.	Gradului de îndatorare la termen	Capital împrumutat / Capital angajat x 100	6.498.000 / 177.182.958,33 x 100	5.100.000 / 187.978.320,29 x 100	3.702.000 / 181.158.896,66 x 100	3,67	2,71	2,04
4.	Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x Nz	2.846.828,14 / 15.498.563,11 x 181	1.918.051,61 / 49.324.491,42 x 365	3.141.783,50 / 17.789.212,65 x 181	33,25	14,19	31,97
						nr. de zile		
5.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de faceri / Active imobilizate	15.498.563,11 / 169.382.643,83	49.324.491,42 / 170.804.796,06	17.789.212,65 / 172.944.021,58	0,09	0,29	0,10
						nr. de ori		

nr rată	Ratele implicate în determinarea scorului „Z”				coeficient de ponderare	Scor obținut sem. I.	
	formula ratelor implicate		Valori calcul (lei)			2014	2015
			6 luni 2014	6 luni 2015			
r1	Activ circulant / Activ total	Ac / At	18.748.969,42 / 188.262.395,38	20.807.573,84 / 193.880.949,03	1,2	0,1195	0,1288
r2	Profitul reinvestit / Activ total	Pn _{reinv} / At	-2.427.543,87 / 188.262.395,38	-1.551.457,87 / 193.880.949,03	1,4	-0,0181	-0,0112
r3	Rezultatul curent înaintea impozitării / Activ total	Pb / At	-5.354.825,66 / 188.262.395,38	-3.483.385,43 / 193.880.949,03	3,3	-0,0939	-0,0593
r4	Capitalizarea bursieră / Împrumuturi	K _{SVB} / D _{mtl}	81.120.436,06 / 7.844.135,61	84.395.022,47 / 5.042.217,89	0,6	6,2049	10,0426
r5	Cifra de afaceri / Activ total	CA / At	15.498.563,11 / 188.262.395,38	17.789.212,65 / 193.880.949,03	0,99	0,0815	0,0908
Z = 1,2 r1 + 1,4 r2 + 3,3 r3 + 0,6 r4 + 0,99 r5						6,2940	10,1917

Z ≤ 1,5	zonă foarte mare de risc, faliment iminent	-	-
1,51 ≤ Z ≤ 1,8	zonă ridicată de risc, faliment într-un an de zile	-	-
1,81 ≤ Z ≤ 2,70	zonă de incertitudine cu risc mare de faliment, deficit de lichidități	-	-
2,71 ≤ Z ≤ 2,99	zonă de risc redus de faliment, solvabil	-	-
Z ≥ 3	zonă fără risc de faliment (inexistent), solvabilitate ridicată	6,2940	10,1917

Formula funcției Altman: $Z = 1,2 r1 + 1,4 r2 + 3,3 r3 + 0,6 r4 + 0,99 r5$

Variabile utilizate:

- r1 activ circulant / activ total – rată de structură a activului și măsoară gradul de flexibilitate al agentului economic
- r2 profit reinvestit / activ total – indică contribuția proprie a agentului economic la finanțarea investițiilor
- r3 profit brut / activ total – cuantifică performanțele activului patrimonial
- r4 valoarea de piață a capitalului / obligații pe termen lung – cuantifică o parte a gradului de îndatorare
- r5 cifra de afaceri / activ total – exprimă randamentul patrimoniului

Lichiditatea generală depășește nivelul minim de siguranță (prag recomandat 1,8 – 2,0) asigurând astfel o capacitate sporită pentru plata obligațiilor scadente pe termen scurt. Aceasta reprezintă pentru creditorii firmei asigurarea recuperării sumelor împrumutate.

Gradul de îndatorare ca raport dintre datoriile totale și totalul activelor exprimă în ce măsură firma își finanțează activele prin fonduri împrumutate (credite). În timp ce cifra de afaceri a crescut, creanțele societății față de clienți au înregistrat în perioada curentă un trend descrescător, fapt ce a determinat un impact pozitiv asupra perioadei medii de recuperare, acesta scăzând cu cca. 1,28 zile.

Eficacitatea managementului activelor imobilizate prin prisma valorii cifrei de afaceri se situează la nivelul anului precedent, înregistrând o ușoară îmbunătățire.

Metoda “scoring” are ca obiectiv furnizarea unor modele predictive pentru evaluarea riscului de faliment al societății. Aceasta metodă se bazează pe tehnicile statistice ale analizei discriminante.

Aplicarea analizei discriminante prin metoda Altman, se obține un scor “Z”, ce reprezintă o funcție liniară de un ansamblu de rate.

Gradul de flexibilitate a Societății este peste nivelul anului precedent pentru perioada analizată.

Se constată o creștere față de anul precedent a contribuției proprii la finanțarea investițiilor ca urmare a acordării de dividende, în timp ce randamentul patrimoniului se află într-un trend ușor de creștere.

Valoarea de piață a capitalului social al Societății se situează pe un trend crescător, iar gradul de îndatorare pe termen mediu și lung se află într-o continuă scădere.

În urma evaluării riscului de faliment al societății prin metoda Alman, se constată o îmbunătățire a solvabilității, aceasta fiind ridicată, fiind fără risc de faliment (inexistent).

Director general,
ec. Serac Florian



Contabil șef,
ec. Popa Marcel

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Contabil șef, ec. Popa Marcel.

SC TURISM FELIX SA

Cod fiscal: R108526

Reg.Comort: J05/132/1991

BALANTA DE VERIFICARE A CONTABILITATII SINTETICE - Luna Iunie 2015

Simbol cont	Denumire	Solduri initiale (inceput de an)		Rulajul precedent		Rulajul curent		Total suma		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1 CONTURI DE CAPITALURI											
Grupa 10											
101	CAPITAL	0.00	49614945.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49614945.60
101.2	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	49614945.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49614945.60
105	REZERVA DIN REEVALUARE	0.00	66238307.97	184431.26	0.00	205221.26	0.00	389652.52	0.00	0.00	65848655.45
106	REZERVA	0.00	62307079.78	0.00	1729613.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64219604.97
106.1	REZERVA LEGALA	0.00	4503659.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4503659.42
106.8	ALTE REZERVA	0.00	57803420.36	0.00	1729613.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59715945.55
Total grupa10		0.00	178160533.35	184431.26	1729613.45	205221.26	0.00	389652.52	180072858.54	0.00	179603206.02
Grupa 11											
117	REZULTATUL REFORMAT	0.00	1237821.87	3480165.07	0.00	22309.52	0.00	3480165.07	4740296.46	0.00	1260131.39
117.1	PROFIT DE REPARTIZAT IN AGA	0.00	0.00	3480165.07	0.00	0.00	0.00	3480165.07	0.00	0.00	0.00
Total grupa11		0.00	1237821.87	3480165.07	0.00	22309.52	0.00	3480165.07	4740296.46	0.00	1260131.39
Grupa 12											
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	3705968.75	20095500.16	12266703.57	3295546.69	0.00	25391046.85	21904606.10	3486440.75	0.00
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	0.00	0.00	0.00	225803.68	0.00	0.00	225803.68	225803.68	0.00	0.00
Total grupa12		0.00	3480165.07	20095500.16	12492507.25	5295546.69	0.00	25616850.53	22130409.78	3486440.75	0.00
Grupa 15											
151	PROVIZIUNEA PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0.00	288626.00	231993.00	0.00	2530.20	0.00	234523.20	288626.00	0.00	54102.80
Total grupa15		0.00	288626.00	231993.00	0.00	2530.20	0.00	234523.20	288626.00	0.00	54102.80
Grupa 16											
162	CREDEITE BANCIARE PE TERMEN LUNG SI MEDIU	0.00	5100000.00	1165000.00	0.00	233000.00	0.00	1398000.00	5100000.00	0.00	3702000.00
162.1	CREDEITE BANCIARE PE TERMEN LUNG SI MEDIU	0.00	5100000.00	1165000.00	0.00	233000.00	0.00	1398000.00	5100000.00	0.00	3702000.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	1312069.91	38667.78	66472.48	7877.75	8221.03	46545.53	1386763.42	0.00	1340217.89
Total grupa16		0.00	6412069.91	1203667.78	66472.48	24087.75	8221.03	144454.53	6486763.42	0.00	5042217.89
Total clasa 1		0.00	189579016.20	25195757.27	17768758.25	5744175.90	6145376.07	31165736.85	213718954.20	0.00	182553217.35
Clasa 2 CONTURI DE IMOBILIZARI											
Grupa 20											
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, ETC	41031.48	0.00	44050.00	0.00	0.00	0.00	85081.48	0.00	85081.48	0.00
206	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	236659.81	0.00	4053.20	0.00	0.00	0.00	243723.01	0.00	243723.01	0.00
Total grupa20		280701.29	0.00	48103.20	0.00	0.00	0.00	328804.49	0.00	328804.49	0.00
Grupa 21											
211	TERENURI	49221409.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49221409.25	0.00	49221409.25	0.00
211.1	TERENURI	49221409.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49221409.25	0.00	49221409.25	0.00
212	CONSTRUCTII	63209286.68	0.00	5425.99	0.00	84461.21	0.00	69347973.86	0.00	69347973.86	0.00
213	INSTALATII TEHNICE, MILOACE DE TRANSPORT	28247486.47	0.00	1222889.68	0.00	141206.89	0.00	26611583.04	0.00	26611583.04	0.00
213.1	ECHIPAMENTE TEHNICE(MASINI, UTILAJE)	17738861.67	0.00	1013248.36	0.00	127861.89	0.00	18879971.92	0.00	18879971.92	0.00
213.2	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE, CONTR.	3291361.51	0.00	209641.32	0.00	13345.00	0.00	3514347.83	0.00	3514347.83	0.00
213.3	MILOACE DE TRANSPORT	4217263.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4217263.29	0.00	4217263.29	0.00
214	MOBILIER, BIROTICA, ECHIP. PROTECTIE, ETC.	4031008.80	0.00	3330.00	0.00	0.00	0.00	4034338.80	0.00	4034338.80	0.00
215	INVESTITII IMOBILIARE	590510.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	590510.00	112400.00	478110.00	0.00
Total grupa21		148299701.20	0.00	1280445.67	0.00	225668.10	0.00	149805814.97	112400.00	149693414.97	0.00
Grupa 23											
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS	5537677.82	0.00	1602801.71	99584.69	93617.34	11238.60	8234096.87	111223.29	8122873.58	0.00
233	IMOBILIZARI NECORPORALE IN CURS	0.00	0.00	44050.00	0.00	0.00	0.00	44050.00	0.00	0.00	0.00
Total grupa23		5537677.82	0.00	1646851.71	144034.69	93617.34	11238.60	8278146.87	155273.29	8122873.58	0.00
Grupa 26											
262	PICTURI DE PART. DETINUTE INAFARA GRUP	33555600.00	0.00	4963687.50	0.00	0.00	0.00	38519287.50	0.00	38519287.50	0.00
267	CRANTE IMOBILIZATE	3280679.85	0.00	2963687.50	0.00	0.00	0.00	3260679.85	2963687.50	2963687.50	0.00
267.3	IMPRUMUTURI AC. PE TERMEN LUNG	2963687.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2963687.50	0.00	2963687.50	0.00
267.4	DOBANDA AF. IMPRUMUTURILOR TERMEN LUNG	296992.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	296992.35	0.00	296992.35	0.00
Total grupa26		36816279.85	0.00	4963687.50	2963687.50	0.00	0.00	41779957.35	2963687.50	36816279.85	0.00
Grupa 28											
280	IMOBILIZARI-IMOBILIZARI NECORPORALE	0.00	266715.35	0.00	2151.82	0.00	436.63	0.00	269303.80	0.00	269303.80
280.5	IMOBILIZARE CONCESIUNI BREVETE MARCI	0.00	37715.04	0.00	656.44	0.00	70.00	0.00	38441.48	0.00	38441.48
Congen 06/08/2015 ora 10:07:59											

Cod fiscal: R108826

Reg. Comert: J05/132/1991

BALANTA DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTETICE - luna Iunie 2015

Simbol cont	Denumire	Solduri initiale (inceput de an)	Rolaje precedente	Credit	Debit	Rolaje curente	Credit	Debit	Total sume	Credit	Debit	Solduri finale
		Debit	Credit			Debit	Credit		Debit			Debit
280.8	AMORTIZAREA ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	229000.31	1495.38	0.00	0.00	366.63	0.00	0.00	230862.32	0.00	230862.32
281	AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR CORPORALE	0.00	20862848.75	2394934.38	8325.60	8325.60	488589.38	0.00	8325.60	23756373.11	0.00	23748047.51
281.2	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	0.00	0.00	1556053.04	0.00	0.00	31053.77	0.00	0.00	186636.81	0.00	186636.81
281.3	AM. INSTALATIILOR, M.I., TEREN., ANIMALE, PLANT.	0.00	18512380.46	706035.17	0.00	0.00	16103.44	0.00	0.00	19379819.07	0.00	19379819.07
281.4	AM. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	2359468.29	108307.12	0.00	0.00	21694.24	0.00	0.00	2480469.65	0.00	2480469.65
Total grupa28		0.00	21129564.10	2397086.80	8325.60	8325.60	490266.01		8325.60	24025676.91	0.00	24017351.31
Total clasa 2		170804796.06	0.00	5504908.99	327611.04	200701059.28	27257037.70		200701059.28	172944021.58	0.00	0.00
Clasa 3 CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE												
301	MATERII PRIME	17816.14	0.00	20981.29	24723.59	2919.09	3896.82	45358.82	24878.11	20480.71	0.00	0.00
302	MATERIALE CONSUMABILE	706617.82	0.00	1061139.90	939486.75	320934.85	239785.30	1967039.42	1300925.20	668114.22	0.00	0.00
302.1	MATERIALE AUXILIARE	85802.89	0.00	148227.62	148227.62	46616.29	9278.82	165828.19	109018.61	0.00	0.00	0.00
302.2	COMBUSTIBILI	378625.85	0.00	118116.72	44237.19	9896.33	16079.22	434259.43	134195.94	300063.49	0.00	0.00
302.4	PIESE DE SCHIMB	7878.90	0.00	85794.82	85794.82	56795.94	35975.94	150468.92	114875.12	35593.80	0.00	0.00
302.8	MATERIALE CONSUMABILE	233110.18	0.00	60927.12	707774.63	213676.97	17841.32	1107663.27	86223.95	221438.32	0.00	0.00
303	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENT	21448.43	0.00	330375.93	31932.17	614959.45	546637.34	68322.11	0.00	0.00	0.00	0.00
Total grupa30		745882.39	0.00	1312497.12	655686.11	559943.53	1872440.65		1872440.65	754917.04	0.00	0.00
345	PRODUSE FINITE	0.00	0.00	36187.30	36187.30	7885.00	7885.00	44072.30	44072.30	0.00	0.00	0.00
Total grupa34		0.00	0.00	36187.30	36187.30	7885.00	7885.00	44072.30	44072.30	0.00	0.00	0.00
351	MATERII SI MATERIALE APLANE LA TERFI	56459.24	0.00	293707.35	305845.74	180258.22	50435.30	542563.20	344142.65	198420.55	0.00	0.00
Total grupa35		56459.24	0.00	293707.35	305845.74	180258.22	50435.30	542563.20	344142.65	198420.55	0.00	0.00
371	MARFURI	377731.76	0.00	1498099.53	1542293.80	904911.92	819043.84	2824937.48	2317143.37	507794.11	0.00	0.00
Total grupa37		377731.76	0.00	1498099.53	1542293.80	904911.92	819043.84	2824937.48	2317143.37	507794.11	0.00	0.00
Total clasa 3		1180073.39	0.00	3140491.30	1748741.25	6038930.67	4577798.97		6038930.67	1461131.70	0.00	0.00
Clasa 4 CONTURI DE TERFI												
401	FURNIZORI	0.00	2855763.19	9600359.05	3348974.84	3472216.23	12825389.76	3107291.61	15928338.47	0.00	0.00	3102948.71
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	202266.46	3141334.69	2905483.68	201807.83	275930.73	3619531.88	3619531.88	512240.27	0.00	0.00
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	147470.45	481276.19	482655.70	123590.34	608246.64	770743.59	10285966.66	0.00	0.00	164496.90
409	FURNIZORI - DEBITORI	10245905.22	0.00	0.00	72061.33	-35899.89	0.00	10285966.66	0.00	0.00	0.00	0.00
409.1	FURNIZ. DEBITORI PT. CUMP. BUNURI MAT. STOC	16623.69	0.00	0.00	21774.19	1223.81	0.00	39623.69	39623.69	0.00	0.00	0.00
409.2	FURNIZ. DEBITORI PT. PREST. SERV. SI LOCARI	8922.91	0.00	0.00	-6930.10	0.00	0.00	1992.91	1992.91	0.00	0.00	0.00
Total grupa40		7044405.12	0.00	13222969.93	3638373.82	3890143.86	26824894.67	20318613.89	6506280.78	0.00	0.00	0.00
411	CLIENTI	2106977.77	0.00	6252133.62	7927694.26	3463832.74	3065781.91	13498504.77	9321915.54	4176589.23	0.00	0.00
411.1	CLIENTI	1919876.14	0.00	6262160.86	7927694.26	3463832.74	3068281.91	13311403.14	9294442.77	4016960.37	0.00	0.00
411.8	CLIENTI INCERTI	187101.64	0.00	25972.77	0.00	0.00	1500.00	27472.77	159628.87	0.00	0.00	0.00
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	-197566.34	0.00	8297326.63	8822664.22	3527627.33	3729174.66	12152825.21	12066501.29	126423.92	0.00	0.00
419	CLIENTI-CREDITORI	2311.46	0.00	1385.37	0.00	0.00	0.00	1385.37	2311.46	0.00	0.00	926.08
Total grupa41		1907099.97	0.00	14549460.26	6991460.07	6789356.57	1387604.00	5739472.90	25652815.35	4302087.06	0.00	0.00
421	PERSONAL-REMUNERATII DATORATE	0.00	391533.00	4385277.00	4318569.00	1426903.00	15569.00	153289.00	6164414.00	0.00	0.00	424942.00
423	PERSONAL - AUTORENTERIALE DATORATE	0.00	137720.00	137720.00	137720.00	15569.00	15569.00	153289.00	153289.00	0.00	0.00	0.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	1314453.00	338464.00	338464.00	1652917.00	1652917.00	1652917.00	1652917.00	0.00	0.00	0.00
426	DEBITURI DE PERSONAL MERIDICATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13597.78
427	RENTIERI DIN SALARII DATORATE TERFILLOR	0.00	5156.00	25450.00	26825.00	3573.00	3836.00	30198.00	34444.00	0.00	0.00	4246.00
428	ALTE DATORII SI CRANTE IN LEG. CU PERS.	0.00	971734.59	51806.72	34839.69	4681.50	18591.96	39521.19	1042153.27	0.00	0.00	1002632.08
428.1	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	981062.59	45721.94	34060.29	3426.12	15995.00	37486.41	1042779.53	0.00	0.00	1005293.12
428.2	ALTE CRANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	9308.00	0.00	6084.78	779.40	1255.38	2596.96	11342.78	8681.74	2661.04	0.00	0.00
Total grupa42		0.00	1382041.37	5914706.72	5832206.69	1783190.50	1764066.96	7615397.19	9060815.05	0.00	0.00	1445417.86

Concluzie 06/08/2015 ora 10:07:59

Pag. 2

Cod fiscal: R108226

Reg.Comert: J05/J32/1991

BALANTA DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTETICE - luna Iunie 2015

Simbol cont	Denumire	Solduri initiale (inceput de an)	Ruajaze precedente	Ruajaze curente	Total suma	Solduri finale
		Debit	Credit	Debit	Debit	Debit
Grupa 43						
431	IASIGURARI SOCIALE	0.00	432884.381	1730139.25	640364.041	2803387.671
431.1	CONTRIB.UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	175375.381	770696.081	302336.851	1011901.001
431.2	CONTRIB.SALARII LA ASIGURARI SOCIALE	0.00	127693.001	478409.001	144288.001	606101.001
431.3	CONTRIB.ANGAJATOR PT.ASIG.SOC.SANATATE	0.00	53164.001	234696.171	94222.191	297860.001
431.4	CONTRIB.ANGAJAT PENTRU ASIG.SOC.SANATATE	0.00	66662.001	246344.001	9457.001	312996.001
437	AJUTOR DE SOMAJ	0.00	14584.001	53900.961	17739.501	68314.461
437.1	CONTRIB.UNIT.LA CONST.FOND PT.AS-LI/1991	0.00	8763.001	32352.961	10598.501	51704.461
437.2	CONTRIB.PERS.LA CONST.FOND SOMAJ-LI/1991	0.00	5821.001	21638.001	7191.001	34610.001
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE	0.00	2136.001	8004.451	2604.001	12744.451
438.1	ALTE DATORII SOCIALE	0.00	2136.001	8004.451	2604.001	12744.451
Total grupa43		0.00	449604.381	1792134.661	560707.541	2306680.001
Grupa 44						
441	IMPOZITUL PE PROFIT	89389.74	0.00	3055.321	0.00	89389.74
441.1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	81282.00	0.00	0.00	0.00	81282.00
441.2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	8107.74	0.00	3055.321	0.00	8107.74
442	ITVA	254769.60	0.00	6406157.301	1956614.061	8445068.68
442.3	ITVA DE PLATA	0.00	0.00	1806091.78	141403.42	528307.67
442.4	ITVA DE RECUPERAT	175236.00	0.00	386904.251	194125.421	528307.361
442.6	ITVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	330071.361	141403.001	528307.361
442.7	ITVA COLECTIVA	0.00	0.00	2163319.701	507970.291	2671289.991
442.8	ITVA NEMIGIBIL	79533.58	0.00	1981826.241	643882.701	2625708.941
444	IMPOZITUL PE SALARII	0.00	170047.001	1490075.751	469232.371	1956435.401
445	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMIL.	0.00	60818.001	558803.391	245688.541	757924.001
447	IMPOZITUL CURENT ALTE ORGANISME PUBLICE	0.00	31603.151	2736.081	316123.661	403474.151
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGETUL STATULUI	165.00	3700.191	24509.711	13083.401	41293.301
448.2	ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	165.00	0.00	0.00	0.00	165.00
Total grupa44		119027.56	0.00	7334128.671	2253469.661	9724221.47
Grupa 45						
457	DIVIDENDE DE PLATA	0.00	163340.071	1457.44	0.00	1616.20
Total grupa45		0.00	163340.071	1457.44	0.00	1616.20
Grupa 46						
461	DEBITORI DIVERSI	79150.43	0.00	8857.181	0.00	87467.91
462	CREDITIONI DIVERSE	0.00	128160.861	52222.101	21132.881	87467.91
Total grupa46		79150.43	0.00	61079.281	21132.881	132193.201
Grupa 47						
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	87899.23	0.00	294309.671	118182.621	541445.90
472	INVENTURI INREGISTRATE IN AVANS	0.00	272067.691	3588720.501	1287306.531	3401396.50
473	DECONTARI OPER.CURS DE CLARIFICARE	28879.89	0.00	35421.071	7974.651	72275.61
Total grupa47		0.00	135288.571	3926941.991	1400477.001	4015120.11
Grupa 49						
491	RAJUSTARI PT.DEPREC.CREANTE.-CLIENTI	0.00	187101.641	0.00	0.00	187101.641
496	RAJUSTARI PT.DEPREC.CREANTE.-DEBITORI	0.00	51512.351	0.00	0.00	51512.351
Total grupa49		0.00	238613.991	0.00	0.00	238613.991
Total grupa 4						
		662633.84	0.00	1678954.471	76304869.14	4706572.38
Clasa 5 CONTURI DE TREZORERIE						
Grupa 51						
511	VALORI DE INCASAT	37475.67	0.00	1546951.501	526288.771	2031178.91
511.3	EFFECTE DE INCASAT	37475.67	0.00	1546951.501	526288.771	2031178.91
512	CONTURI CURENTE LA BANCII	10918065.36	0.00	61812301.281	7911546.131	74294273.31
512.1	DISPONIBIL LA BANCII IN LEI	10045581.73	0.00	57515732.171	7317708.791	70337694.65
512.4	DISPONIBIL LA BANCII IN DEVEIE	799956.97	0.00	875824.461	1852519.101	868966.27
512.5	SUME IN CURS DE DECONTARE	72526.66	0.00	362598.071	1035483.521	1035483.521
518	IDORANZI	2134.45	0.00	0.00	0.00	0.00
518.7	IDORANZI DE INCASAT	2134.45	0.00	0.00	0.00	0.00
Total grupa51		2134.45	0.00	0.00	0.00	0.00

Cod fiscal: R108526

Req.Comet: R05/132/1991

BALANTA DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTETICE - luna Iunie 2015

Simbol cont	Denumire	Solduri initiale (Inceput de an)		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
519	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	0.00	18981241.30	19794157.92	1134117.91	1513099.52	20113399.21	21307257.44	0.00	1191998.23
Total grupa51	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	0.00	18981241.30	19794157.92	1134117.91	1513099.52	20113399.21	21307257.44	0.00	1191998.23
Grupa 53		10957695.48	0.00	74720053.01	83153410.70	10823062.94	9950934.42	96500811.43	93104345.12	3396466.31	0.00
531	CASA	9817.43	0.00	5668344.14	5668974.38	3363975.79	3364437.60	9043137.36	9031311.98	11825.38	0.00
531.1	CASA IN LEI	9817.43	0.00	5668344.14	5668974.38	3363975.79	3364437.60	9043137.36	9031311.98	11825.38	0.00
531.4	CASA IN DEVALU	0.00	0.00	5668344.14	5668974.38	3363975.79	3364437.60	9043137.36	9031311.98	11825.38	0.00
532	ALTE VALORI	0.00	0.00	8822.27	5107.24	0.00	0.00	8822.27	5107.24	1715.03	0.00
532.8	ALTE VALORI	0.00	0.00	496618.54	141996.90	141996.90	141996.90	638615.44	638615.44	0.00	0.00
Total grupa53	ALTE VALORI	0.00	0.00	496618.54	141996.90	141996.90	141996.90	638615.44	638615.44	0.00	0.00
Grupa 54		9817.43	0.00	6165962.68	6163492.92	3805972.69	3506434.50	9681752.80	9669927.42	11825.38	0.00
542	AVANSURI IN TREZORERIE	0.00	0.00	204124.94	177094.94	67562.02	61392.02	271686.96	238486.96	33200.00	0.00
Total grupa54	AVANSURI IN TREZORERIE	0.00	0.00	204124.94	177094.94	67562.02	61392.02	271686.96	238486.96	33200.00	0.00
Grupa 58		0.00	0.00	27443271.06	27443271.06	3867453.16	3867453.16	31310724.22	31310724.22	0.00	0.00
581	VIAMENTE INTERNE	0.00	0.00	27443271.06	27443271.06	3867453.16	3867453.16	31310724.22	31310724.22	0.00	0.00
Total grupa58	VIAMENTE INTERNE	0.00	0.00	27443271.06	27443271.06	3867453.16	3867453.16	31310724.22	31310724.22	0.00	0.00
Total clasa 5		10967512.91	0.00	10853441.69	116937269.62	18264050.81	17386214.10	137764975.41	134323483.72	3441491.69	0.00
Clasa 6	CONTURI DE CHELTUIELI										
Grupa 60											
601	CHELT.CU MATERIALE PRIME	0.00	0.00	20981.28	20981.28	3896.81	3896.81	24878.09	24878.09	0.00	0.00
602	CHELT.CU MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	1048211.89	1048211.89	226773.15	226773.15	1274985.04	1274985.04	0.00	0.00
602.1	CHELT.CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	146547.26	146547.26	-4893.68	-4893.68	141653.58	141653.58	0.00	0.00
602.2	CHELT.PRIVIND COMUSTIBILI	0.00	0.00	133910.64	133910.64	20519.96	20519.96	154430.60	154430.60	0.00	0.00
602.4	CHELT.PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	78899.23	78899.23	35975.93	35975.93	114875.16	114875.16	0.00	0.00
602.8	CHELT.PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	688854.76	688854.76	175170.94	175170.94	864025.70	864025.70	0.00	0.00
603	CHELT.PRIVIND OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	230375.93	230375.93	316261.34	316261.34	546637.34	546637.34	0.00	0.00
604	CHELT.PRIVIND MATERIALE NESTOCAIE	0.00	0.00	8454.93	8454.93	11209.91	11209.91	19664.84	19664.84	0.00	0.00
605	CHELT.PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	2836127.81	2836127.81	476692.32	476692.32	3312820.33	3312820.33	0.00	0.00
607	CHELT.PRIVIND MANUTINUT	0.00	0.00	1482234.98	1482234.98	812019.27	812019.27	2294254.25	2294254.25	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	-6405.69	-6405.69	-3444.54	-3444.54	-9850.23	-9850.23	0.00	0.00
Total grupa60		0.00	0.00	5619981.13	5619981.13	1843408.53	1843408.53	7463389.66	7463389.66	0.00	0.00
Grupa 61											
611	CHELT.CU INTRETINEREA SI REPARATILE	0.00	0.00	494951.47	494951.47	74085.55	74085.55	569037.02	569037.02	0.00	0.00
612	CHELT.CU REV. LOC.DE GAST SI CHIRII	0.00	0.00	7141.25	7141.25	1428.25	1428.25	8569.50	8569.50	0.00	0.00
613	CHELT.CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	32910.67	32910.67	11626.44	11626.44	44537.11	44537.11	0.00	0.00
Total grupa61		0.00	0.00	535003.39	535003.39	87140.24	87140.24	622143.63	622143.63	0.00	0.00
Grupa 62											
621	CHELT.CU COLABORATORII	0.00	0.00	236509.00	236509.00	436504.00	436504.00	673013.00	673013.00	0.00	0.00
622	CHELT.PRIVIND COMISIOANE SI ONORA	0.00	0.00	5319.19	5319.19	1001.00	1001.00	6320.19	6320.19	0.00	0.00
623	CHELT.DE PROTOCOL,RECLAMA,PUBLICITATE	0.00	0.00	96309.56	96309.56	18840.81	18840.81	115150.37	115150.37	0.00	0.00
625	CHELT.CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSPER	0.00	0.00	17167.40	17167.40	3697.00	3697.00	20864.40	20864.40	0.00	0.00
626	CHELT.POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	16354.18	16354.18	3915.55	3915.55	20269.73	20269.73	0.00	0.00
627	CHELT.CU SERVICIILE BANCARE SI ASINLANE	0.00	0.00	96419.88	96419.88	15569.85	15569.85	111989.73	111989.73	0.00	0.00
628	ALTE CHELT.CU SERVICIILE - TERIT	0.00	0.00	690016.59	690016.59	131086.62	131086.62	841103.21	841103.21	0.00	0.00
Total grupa62		0.00	0.00	1158095.80	1158095.80	630614.83	630614.83	1788710.63	1788710.63	0.00	0.00
Grupa 63											
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VAR	0.00	0.00	725664.33	725664.33	182172.45	182172.45	907836.78	907836.78	0.00	0.00
Total grupa63		0.00	0.00	725664.33	725664.33	182172.45	182172.45	907836.78	907836.78	0.00	0.00
Grupa 64											
641	CHELT.CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	4282542.00	4282542.00	1375461.00	1375461.00	5658003.00	5658003.00	0.00	0.00
641.1	CHELTUIELI CU SALARIII PERSONALULUI	0.00	0.00	4282542.00	4282542.00	1375461.00	1375461.00	5658003.00	5658003.00	0.00	0.00
642	CHELT.CU TIC. DE MSA ACORD SALARIILOR	0.00	0.00	4282542.00	4282542.00	1375461.00	1375461.00	5658003.00	5658003.00	0.00	0.00
645	CHELT.PRIVIND ASIG. SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	436618.54	436618.54	141996.90	141996.90	638615.44	638615.44	0.00	0.00
645.1	CONTRIB.UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	0.00	1023202.66	1023202.66	409811.84	409811.84	1433014.20	1433014.20	0.00	0.00
645.2	CONTRIB.UNITATII LA FONDUL DE SOMAJ	0.00	0.00	748149.08	748149.08	302396.85	302396.85	1050545.93	1050545.93	0.00	0.00
Condan 06/08/2015 Ora 10:07:59		0.00	0.00	32352.96	32352.96	10588.50	10588.50	42941.46	42941.46	0.00	0.00

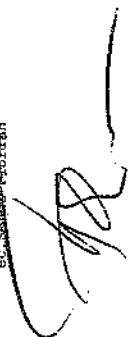
Cod fiscal: R108526
Reg.Comart: 305/132/1991

BALANTA DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTETICE - luna Iunie 2015

Simbol cont	Denumire	Solduri initiale (inceput de an)	Rulaje precedente	Rulaje curente	Total suma	Solduri finale
		Debit	Credit	Debit	Debit	Debit
						Credit
645.3	COMIT UNIT PT ASIG SOCIALE DE SANATATE	0.00	0.00	56826.19	339526.81	0.00
Total grupa 64		0.00	0.00	56826.19	339526.81	0.00
645.3	COMIT UNIT PT ASIG SOCIALE DE SANATATE	0.00	0.00	1927269.44	7729632.64	0.00
Total grupa 65		0.00	0.00	1927269.44	7729632.64	0.00
654	PIEDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSII	0.00	0.00	0.00	27929.95	0.00
656	[CHELT. PRIVIND INVESTITIILE IMOBILIARE	0.00	0.00	104074.40	104074.40	0.00
656.2	[CHELT. CU CEDAREA INVESTITIILOR IMOB.	0.00	0.00	104074.40	104074.40	0.00
658	ALTE CHELT. DE EXPLOATARE	0.00	0.00	1692.32	4594.57	0.00
658.1	[DESPAGURI AMENZI, PENALITATI	0.00	0.00	700.68	733.97	0.00
658.8	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	991.64	3860.70	0.00
Total grupa 65		0.00	0.00	105766.72	136599.02	0.00
658.8	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	105766.72	136599.02	0.00
665	[CHELT. DIN DIFFERENTA DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	4155.43	17286.27	0.00
666	[CHELT. PRIVIND DOBANDILE	0.00	0.00	15993.04	120311.34	0.00
Total grupa 66		0.00	0.00	20148.47	137597.61	0.00
681	[CHELT. DE EXPL. PRIVIND AMORTIZ. SI PROVIZ.	0.00	0.00	499026.01	2896112.81	0.00
681.1	[CHELT. DE EXPL. PRIVIND AMORTIZ. IMOBILIZ.	0.00	0.00	499026.01	2896112.81	0.00
Total grupa 68		0.00	0.00	499026.01	2896112.81	0.00
692	[CHELTUIELI CU IMPOSITUL PE PROFIT AMANAT	0.00	0.00	3055.32	3055.32	0.00
Total grupa 69		0.00	0.00	3055.32	3055.32	0.00
Total grupa 6		0.00	0.00	5295546.69	2168078.10	0.00
Total clasa 6		0.00	0.00	5295546.69	2168078.10	0.00
Clasa 7	CONTURI DE VENITURI					
703	VENIT. DIN VINZAREA PROD. REZIDUALE	0.00	0.00	842.00	18194.60	0.00
704	VENIT. DIN LUCR. EXEC. SI SERV. PRESTATE	0.00	0.00	3473157.70	10869184.73	0.00
706	VENIT. DIN REDEVENTE, LOC. GEST. SI CHIRII	0.00	0.00	122418.89	27350.20	0.00
707	VENIT. DIN VANZAREA MARFURILOR	0.00	0.00	2319532.91	6626483.12	0.00
707.1	VENITURI DIN VANZARI DE MARFURI	0.00	0.00	2310632.50	6619951.07	0.00
707.3	VANZARE VERDERI	0.00	0.00	969.84	2755.72	0.00
707.5	VENITURI DIN VANZARI MARFURI MINIBAR	0.00	0.00	931.57	3776.33	0.00
Total grupa 70		0.00	0.00	5908952.50	17789212.65	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	7885.00	44072.30	0.00
Total grupa 71		0.00	0.00	7885.00	44072.30	0.00
756	ALTE VENIT. DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	5350.21	58194.93	0.00
756.1	VENITURI DIN DESENGURRI, AMENZI, PENALIT.	0.00	0.00	4623.83	5287.96	0.00
756.2	VENITURI DIN DONATII SI SERV. PRIMITE	0.00	0.00	-1961.64	30667.33	0.00
758.8	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	2688.02	22239.64	0.00
Total grupa 75		0.00	0.00	5350.21	58194.93	0.00
765	VENIT. DIN DIFFERENTE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	5303.61	26075.52	0.00
766	VENIT. DIN DOBANDI	0.00	0.00	412.26	14628.80	0.00
Total grupa 76		0.00	0.00	5715.87	40704.32	0.00
781	VENIT. DIN PROVIZOANE-ACTIV. EXPLOATARE	0.00	0.00	4030.20	266453.15	0.00
781.2	VENIT DIN PROVIZ. PT. RISICURI SI CHELT.	0.00	0.00	2530.20	234523.20	0.00
781.4	VENITURI DIN PROVIZ. PT. DEPREC. ACTIV. CIRC.	0.00	0.00	1500.00	31929.95	0.00
Total grupa 78		0.00	0.00	4030.20	266453.15	0.00
Total clasa 7		0.00	0.00	591933.78	18198637.35	0.00
Total grupa 7		0.00	0.00	591933.78	18198637.35	0.00

TOTALURI GENERALE:
Conden 06/08/2015 Ora 10:07:59

Director general,
cc. Săseștii



Verificat,
Contabil saf,
cc. Popa Marcel



Intocmit,
Sef Birou Contabil, Sef Birou Financiar,
cc. Costea Ioan cc. Orsă Căpitan

