

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2015

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Ordon, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constitutie si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	23.669	8.250	0	31.919	5.852	4.590	0	10.442
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	23.669	8.250	0	31.919	5.852	4.590	0	10.442
Imobilizari corporale								
Terenuri	2.346.400		1.400	2.345.000				0
Constructii	26.270.055	14.762	15.900	26.288.917	0	1.150.477	2.268	1.158.204
Instalatii tehnice si masini	1.474.000	11.690		1.485.690	330	338.906		132.236
Instalatii tehnice si masini	0			0				0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.514.592	21.550		1.536.142	8.977	228.866		237.738
Avansuri si imobilizari corporale in curs	19.977	25.755	14.762	30.970				0
TOTAL	31.625.024	73.757	32.062	31.666.719	9.202	1.721.246	2.268	1.728.180
Imobilizari financiare	1000			1000				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL	0	0	0	0	19.977			19.977
TOTAL	31.649.693	82.007	32.062	31.699.638	29.021	1.725.836	2.268	1.738.599

*) Duratale normale de functionare sunt cele prevazute de legislatia in vigoare, amortismentul fiind calculat lunar si inregistrat pe cheltuieli. La data de 31.12.2014 s-a efectuat ultima reevaluare a activelor.

Director General

Buzias
SA

Intestat

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2015

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	106.455	0	0	106.455
Provizioane pt pierderi schimb valutare	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea cretelor	70.480	108.320	54.088	124.712
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daunele si alte datorii incerte	20.812	0	0	20.812

*) In anul 2015 nu s-au constituit provizioane,

Director General




Director



S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2016

DESTINATIA	SUMA ^{lei}
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0,00
rezerva legală**	0,00
acoperirea pierderi contabile din anii precedenti***	0,00
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plată	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

*) La data de 31.12.2015 societatea înregistrează pierdere în suma de 1.050.633 lei ,
Propunem acoperirea acestei pierderi din cont , sold cont
fiind de lei .

Director General



Intocmit

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2015

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
	1	2
0		
1. Cifra de afaceri neta	8.299.233	6.725.510
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	7.421.704	6.197.412
3. Cheltuielile activitatii de baza	6.901.514	5.784.830
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de productie	520.190	412.582
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	877.529	528.098
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	1.808.654	1.461.571
9. Productia neterminata (711 creditor)	-	-
10. Productia din imobilizari proprii	-	-
11. Alte venituri din exploatare	330.337	133.512
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	-600.788	-799.961

La sfarsitul exercitiului financiar 2015 societatea incheie activitatea din exploatare cu o pierdere de 799.961 lei

* de imobilizari corporale

* venituri din productia de imobilizari corporale

* venituri din productia neterminata

Director General,




Intocmit,



SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2015

Creanțe	Nr. rd.	Sold la stârșitul exerc.financ.	Termen de scadență	
			-	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	7.768	7.768	0
Furnizori-debitori pe prestații servicii(ct.4092)	2	3.322	3.322	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	238.073	238.073	0
Creanțe personale și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	28.234	28.234	0
Impozite pe profit(ct.441)	5	0	0	0
Impozite pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	29.769	29.769	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4426+444+445+446+447+4482)	7	104.664	104.664	0
Decontări din operați în participo(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473)+5187)	9	124.712	124.712	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	528.774	528.774	0
III. PROVIZIUNAE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR(ve scad)(ct.49(1+5+6))	11	176.936	176.936	0
IV. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS(ct.471)	12	75.654	75.654	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	435.260	435.260	0

În decursul anului 2015 nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor, creanțele sunt urmrite în continuare, iar pe măsura ce acestea se vor recupera, provizioanele vor fi reluate la venituri

Datorii	nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.finan.	Termen de expirabilitate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare – total, din care:	14	4.453.122	1.934.047	2.519.075	0
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.362)	15	3.197.442	628.367	2.519.075	0
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	646.122	646.122	0	0
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	609.553	609.553	0	0
II. Alte datorii – total, din care:	19	1.165.977	1.165.977	0	0
-datorii totale(ct.401+403+404+405+408)	20	964.755	964.755	0	0
-credite creditori(ct.419)	21	11.905	11.905	0	0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	53.973	53.973	0	0
-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481arallel)	23	0	0	0	0
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+441+4421+4428+446+4481)	24	15.982	15.982	0	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481arallel)	25	0	0	0	0
-creditori diverși(ct.462)	26	140	140	0	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	27	119.222	119.222	0	0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd.14+19+28)	29	5.619.099	3.100.024	2.519.075	0

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

a) valoarea integrală netă a datoriilor salariale și a celor salariale deținute

intermedieri de credit

b) datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipoteci;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

PREȚIZĂRI - Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înregistrează în bilanț.

Pentru creanțele incerte în vederea constituiri unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimea, litigii în curs și/sau alte riscuri contractuale.

Acele creanțe în litigiu cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valoarea aferentă creanțelor ce au termen de lichidare până la un an sunt prezentate în continuare

Director General,

Încasat,

Valoarea contabilă a împrumuturilor pe termen lung, precum și a împrumuturilor pe termen scurt, aproximează valoarea lor justă

Scadentele împrumuturilor pe termen lung sunt:

	Exercitiul financiar încheiat la data de	
	31.12.2014 (lei)	31.12.2015 (lei)
Instituii bancare	678.367	678.367
Instituii de leasing		
TOTAL	678.367	678.367

Împrumuturile la instituțiile de credit pe scadente sunt:

	31 dec.14	31 dec.15
Sub 1 an	678.367	678.367
Între 1 și 5 ani	2.934.942	2.519.075
TOTAL	3.613.309	3.197.442

Obligatii din leasing – valoarea platilor minime

	31 dec.14	31 dec.15
Sub 1 an		
Între 1 și 5 ani		
TOTAL		

Sume datorate instituțiilor de credit

Portiunea pe termen lung:	31 dec.14	31 dec.15
Obligatii în cadrul contractelor de leasing financiar		
Credite bancare pe termen lung	3.875.809	3.197.442
TOTAL	3875809	3197442

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2015)

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.									
* în funcție de următoarea opțiune									
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:									
* natura;									nu este cazul
* motivele;									nu este cazul
* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, pozitivelor financiare și a profitului sau pierderii.									
c) Valoarea prezentată în situațiile financiare sunt comparabile									
	Da		X						Nu
* comentarii relevante									nu este cazul
d) Valoarea reținută pentru imobilizări stabilite în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora.									
nu este cazul									
e) Suma dobânzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.									
nu este cazul									
f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detașate:									
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;									
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;									
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;									
* modificările rezervei din reevaluare;									
nu este cazul									
* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;									6.067.233
* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;									0
* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;									513.942
* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.									5.493.291
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal									
	Da		-						Nu
Suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate									X
nu este cazul									
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului									
	Da		-						Nu
nu este cazul									
Valoarea acestor diferențe ca total, pe categorii de active fungibile.									
nu este cazul									

Director General,



Intocmit,

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL 2015)

a) existența oricăror certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile, cu prezentarea informațiilor cerute în Subsecțiunea 8.2;					
Da.	-	Nu,	<input checked="" type="checkbox"/>	nu este cazul	
b) capital social subscris/patrimoniul entității;					
c) numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise		Numar:	0	Valoare acțiuni - 1:	0
* au fost integral vărsate				nu este cazul	
* numărul acțiunilor pentru care s-a cerut, fără rezultat, efectuarea vărsamentelor;				nu este cazul	
d) acțiuni răsкупarabile:					
* data cea mai apropiată și data limită de răsкупarare;				nu este cazul	
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al răsкупarării;				nu este cazul	
* valoarea eventualei prime de răsкупarare;				nu este cazul	
e) acțiuni emise în timpul exercitiului financiar:					
* tipul de acțiuni;				nu este cazul	
* număr de acțiuni emise;				nu este cazul	
* valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuție;				nu este cazul	
* drepturi legale de distribuție:				nu este cazul	
* numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare;				nu este cazul	
* perioada de exercitare a drepturilor;				nu este cazul	
* prețul plătit pentru acțiunile distribuite;				nu este cazul	
f) obligațiuni emise:					
* tipul obligațiunilor emise;				nu este cazul	
* valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni;				nu este cazul	
* obligațiuni emise de entitate, deținute de o persoană nominalizată sau imputernicită de aceasta;				nu este cazul	
* valoarea nominală;				nu este cazul	
* valoarea înregistrată în momentul plății.				nu este cazul	

La începutul anului 2015 capitalul social subscris și vărsat al societății era de 15.850.000 lei, împărțit într-un număr de 158.500.000 acțiuni nominative, cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune.

S.C. TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA - nu are participatuni în acțiuni și părți sociale la alte societăți, nu a cumpărat și nu a emis obligațiuni în exercitiul 2015.

Director General,



Intercit,
Măcel-offerit de - <http://www.cabinetexpert.ro/>

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA

La 31 decembrie 2015 capitalul social in valoare de 15.850.000 lei este format din 158.500.000 parti sociale cu o valoare nominala de 0,10 lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2015.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2015 este detinut de catre urmatoarii asociati:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2015	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2015	Nr parti sociale detinute la 31/12/2014	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2014
1	SIF TRANSILVANIA	145.615.772	91,8711	145.615.772	91,8711
2	ACT. PERSOANE JURIDICE	6.297.101	3,9729	6.297.101	3,9729
3	ACT.PERSOANE FIZICE	6.587.127	4,1559	6.587.127	4,1559
4					
5					
TOTAL		158.500.000	100%	158.500.000	100%

S.C TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA, nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2014 si nici in 2015.

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE
(informatii pentru anul fiscal 2015)

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;											
Da		-		Nu		X		nu este cazul			
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;											
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie						Administratie	0	Conducere	0	Sup rav	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:											
* rata dobanzii;								nu este cazul			
* principalele clauze ale creditului;								nu este cazul			
* suma rambursata pana la aceea data;								nu este cazul			
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;								nu este cazul			
d) salariati:											
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;						Conducere		5			
						Executie		81			
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;						1.445.196					
* cheltuieli cu asigurarile sociale;						377.556					
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.											

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2015.

Avansurile de conducere acordate catre unii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere in timpul exercitiului sunt decontate de catre societate pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societății în anul 2014, comparativ cu cele din anul 2015 au fost următoarele:

Lei	2015	2014
Cheltuielile cu salariile personalului	1.445.196	1.750.737
Cheltuieli cu tichete masa	-	-
Contribuția unității la asigurările sociale	263.638	388.457
Contribuția unității pentru ajutorul de somaj	10.754	12.714
Contribuția unității la asigurările sociale de sănătate	99.542	118.058
Contribuția unității la concedii și indemnizații	3.624	3.007
Alte cheltuieli salariale		
TOTAL	1.822.752	2.272.973

Salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului financiar	Lei	
total din care, pentru:	2015	2014
-directori, președinți	108.000	108.000
-directori economici, contabilii șefi	60.000	60.000
-directori adjuncți, vicepreședinți		
-diferență personal TESA	199.591	247.677
-personal indirect productiv	224.021	217.454
-personal direct productiv (operativ)	961.584	1.225.606

Director,



Director


**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU 2015**

1. Indicatori de lichiditate:**a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{689859}{3100025} = 0,223$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{3100025} = \frac{606348}{3100025} = 0,196$$

2. Indicatori de risc:**a) Indicatorul gradului de îndatorare**

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3197442}{25066641} \times 100 = 12,756$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{3197442}{28264083} \times 100 = 11,313$$

unde:

* capital împrumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{799961}{253603} = 3,154$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulaajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{6197412}{71270} = 86,957$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{71270}{6197412} \times 365 = 4,197$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datorile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{218.863}{6725510} \times 365 = 11,878$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rau plăți).

* Viteza de rotație a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{218.863}{6197412} \times 365 = 12,890$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{6725510}{29918562} = 0,225$$

* Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{6725510}{27606527} = 0,244$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile;

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înainte plăți dobanzi și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{799961}{28264083} = 0,0283$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datorile pe termen lung sau active totale minus datorile curente.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-799961}{6725510} \times 100 = -11,894$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numărul mediu de salariați}} = \frac{6725510}{86} = 78203,6$$

6. Solvabilitatea patrimonială:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{25066641}{27606527} \times 100 = 90,800$$

Director General,


Buziaș SA

Intocmit,



Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichidității curente, respectiv indicatorul lichidității imediate exprima de câte ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în active curente mai puțin stocuri. Valorile obținute sunt scăzute în comparație cu cele recomandate (în jur de 2), reflectând o capacitate redusă a societății de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul înainte dobanzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mare cu atât poziția societății este considerată mai puțin riscantă.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate în unitate.

Numarul de zile debite – clienți – exprima numarul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale.

Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

Viteza de rotație a activelor imobilizate în cifra de afaceri evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotație a activelor totale în cifra de afaceri evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl raportează societatea la o unitate de resurse investite.

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL 2015

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2.

SC TRATAMENT BALNEAR BUZIASA - cu sediul in BUZIAS, STR. AVRAM IANCU, NR. 12 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de PRESTARII SERVICII TURISTICE in localitatea BUZIAS din judetul TIMIS, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 80 angajati (pe parcursul anului 2015). Pe viitor se va desfasura aceeaasi activitate, in aceeași localitate.

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2.

nu este cazul

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiuate initial intr-o moneda straina.

nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	(1.050.633)
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	(500.998)
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile	0
* impozitul pe profit ramas de plata.	0

e) Cifra de afaceri:

* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	0	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania	0	International	0		0

f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

* natura evenimentului;	nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.	nu este cazul

g) Explicatii despre valoarea si natura:

* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;	nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.	

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

i) Leasing financiar - informatii:

* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentiari:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;	nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datoriile suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentiari:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

anexa nr.16 de la - <http://www.statistici.ro>

j) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit.	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență.	nu este cazul
l) Atunci când suma de rambursat pentru datorii este mai mare decât suma primită, diferența se prezintă în notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile și angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub formă de garanții de orice fel trebuie, în cazul în care nu există obligația de a le prezenta ca datorii, să fie în mod clar prezentate în notele explicative, și trebuie făcută distincție între diferitele tipuri de garanții recunoscute de legislația națională. De asemenea, trebuie făcută o prezentare separată a oricărei garanții valorice care a fost prevăzută. Angajamentele de acest tip care există în relația cu entitățile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Dacă un activ sau o datorie are legătură cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relația sa cu alte elemente trebuie prezentată în notele explicative, dacă o asemenea prezentare este esențială pentru înțelegerea situațiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situațiile financiare anuale, atunci când aceste elemente sunt semnificative și sunt relevante utilizatorilor situațiilor financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate în calculul profitului impozabil înregistrate de societate în anul 2015 sunt:

* Cheltuieli cu impozitul pînă la trim 3 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurări	0
* Amenzi penalizabile	0
Total cheltuieli neimpozabile	0

Legislația fiscală în România și aplicarea în practică a măsurilor fiscale nu sunt întotdeauna clare, se schimbă frecvent și fac obiectul unor interpretări, uneori diferite, ale diferitelor autorități.

Cota impozitului pe profit în vigoare la 31 decembrie 2015 este de 16%.

Director General



Interzicit

Model ofertă de - <http://www.cabinetaexpert.ro/>

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA

Nota 11 - Stocuri

Denumire	31.dec	31.dec
	2014	2015
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	30.147	43.920
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
ANIMALE (clasa 3 - 36)		
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	26156	36760
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	2726	2831
Total stocuri	59.029	83.511

Director General



Intocmit

Nota 12 - Disponibilitati banesti

LeI	31.dec	31.dec
	2014	2015
Conturi la banci in lei	254.578	220.457
Numerar in casierie	16.393	26.112
Numerar la sfarsitul perioadei	270.971	246.569
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	10	173
Conturi asimilate	10	173
Numerar si conturi asimilate	270.981	246.742

Director General



Intocmit

Nota 13 - Investitii financiare pe termen scurt

Societatea nu are investitii financiare pe termen scurt

Nota 14 - Parti afiliate

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA nu are asocieri cu alte intreprinderi, nu detine titluri de participare strategica la alte societati comerciale.

14.1 Tranzactii cu parti afiliate

La 31 decembrie 2015 societatea nu a avut relatii cu urmatoarele parti afiliate. Cumpararile societatii generate de tranzactii cu societati din cadrul grupului sunt urmatoarele:

- Nu sunt achizitii generate de tranzactii cu societati din cadrul grupului.

Vanzarile societatii catre alte societati din cadrul grupului sunt urmatoarele:

- Nu au fost constatate vanzari in cadrul grupului deoarece nu face parte dintr-un grup.

14.2 Situatia soldurilor rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri si servicii

Datoriile societatii catre alte societati din grup se prezinta astfel:

- Nu este membra a unui grup si nu are datorii catre grup.

Creantele Societatii fata de societatile grupului se prezinta astfel:

- Nu are imprumuturi la parti afiliate

Situatia imprumuturilor de la parti afiliate:

- Nu sunt detinute imprumuturi de la parti afiliate.

Administrator _____

Intocmit _____



Nota 15 - Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare. La 31 decembrie 2015, societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, Studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

Nota 16 - Evenimente ulterioare

Conducerea societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2015 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

Administrator



Intocmit



Nota 17 - Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos.

- Riscul de piata

Pe piata TURISTICA din Romania se manifesta o competitie puternica, datorita in primul rand prezentei pe piata a filialelor locale. Puterea financiara, experienta si know-how-ul acestor jucatori au creat astfel o piata in care daca nu investesti pierzi, iar pe termen mediu si lung, dispari.

Pentru a rezista presiunii concurențiale a celorlalti jucatori de pe aceasta piata, societatea a facut investitii foarte mari in cresterea si modernizarea capacitatilor de productie.

Economia romaneasca este in tranzitie, existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie a societatii.

- Riscul fiscal

Incepand cu 1 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si prin urmare trebuie sa aplice reguli detaliate si complexe in baza Tratatelor, Reglementarilor si Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuia sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, in consecinta este pregatita sa aplice schimbarile solicitate de legislatia UE. Aceste schimbari au fost implementate, insa autoritatile fiscale au un interval de pana la 5 ani pentru a controla modul in care aceste schimbari au fost implementate.

Interpretarea textului si procedurile de implementare in practica ale reglementarilor fiscale recent adoptate pot sa difere si exista un risc ca anumite tranzactii, spre exemplu, sa fie interpretate diferit de catre autoritatile fiscale, fata de tratamentul societatii.

In plus, Guvernul Romaniei are un numar de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale ale societatilor care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare ca natura cu controalele fiscale efectuate de autoritatile fiscale in majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci si la alte aspecte legale si de reglementare in domeniile in care respectivele agentii sunt interesate. Este probabil ca societatea sa continue sa faca obiectul unor controale obisnuite, pe masura ce noi legi si reglementari sunt promulgate, avand in vedere modificarile frecvente ale Codului Fiscal.

Administrator



Intocmit



Nota 18 - Contingente

i) Actiuni in instanta

Societatea nu este obiectul nici unui litigiu la 31 decembrie 2015.

ii) Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente (0,1% pe zi de la 1 ianuarie 2006). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. In anul 2015 toate societatile comerciale platitoare de impozit pe profit nu au mai trebuit sa respecte prevederile OUG 34/2009 (cu modif. si complet. ulterioare), cu privire la inregistrarea si plata unui impozit minim (reglementari valabile numai pana la data de 01.10.2010).

Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale in aceste situatii financiare sunt adecvate.

Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer.

Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari.

Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc pe pietele financiare internationale in 2014 si 2015 a afectat performanta acestora, inclusiv piata din Romania, conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor.

Criza curenta de lichiditate si creditare care a inceput la mijlocul anului 2009 a condus printre altele la un nivel scazut si acces dificil la fondurile de pe piata de capital, nivele scazute de lichiditate in sectorul bancar romanesc si rate de imprumut

interbancare ridicate. Pierderile semnificative suferite de piata financiara internationala ar putea afecta capacitatea Societatii de a obtine imprumuturi.

Identificarea si evaluarea investitiilor influentate de o piata de creditare lipsita de lichiditati, analiza respectarii contractelor de creditare si a altor obligatii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea societatii de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la randul lor alte provocari.

Clientii si furnizorii societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente sau de a mai acorda credit comercial. Deteriorarea conditiilor de operare a creditorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare.

Preocuparile actuale privind posibilitatea ca deteriorarea conditiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a increderii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale in vederea adoptarii unor masuri speciale avand drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor conditii normale de functionare a pietei.

Conducerea societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra pietei din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor financiare. Conducerea societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii societatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- previzionari ale lichiditatii curente;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai, a accesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in Romania

Administrator

Intocmit

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA.

**PROPOUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT
(ACOPERIRE A PIERDERILOR) IN EXERCITIUL FINANCIAR 2015**

Repartizarea de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2015, conforme reglementarilor in vigoare privind repartizarea obligatorie, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completari ulterioare.

Destinatie	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2015	
Repartizarea profitului pentru: rezerve legale	
Profit nerepartizat	

Consiliul de Administratie/Administratorul al societatii propune si recomanda adunarii generale a actionarilor/asociatilor sa aprobe ca profitul net nerepartizat la 31.12.2014, in suma de mii lei sa fie repartizat pe destinatiile urmatoare:

- Surse proprii de finantare (alte rezerve) - _____
- Dividende de distribuit actionarilor/asociatilor - _____
- Fond de participare la profit a salariatilor si administratorilor societatii - _____
- Acoperirea pierderii contabile - _____

Potrivit propunerii avansate, dividendul ce urmeaza a se acorda pentru o actiune detinuta se fixeaza la ...
...Lei, ceea ce reprezinta o rata de distribuire de% din profitul net repartizat. Actionarii indreptatiti sa primeasca dividendele distribuite din profitul net realizat in exercitiul financiar 2015 sunt cei ce vor fi inregistrati in registrul consolidat al actionarilor la data de ce va fi aprobat de catre adunarea generala a actionarilor, in conformitate cu prevederile art. 238 din Legea nr. 297/2004. Termenul in care dividendele repartizate se vor plati actionarilor se propune a fi intervalul

Modalitatile de plata a dividendelor se propun a fi urmatoarele:

- a) prin mandat postal la domiciliul cunoscut al actionarului, cu suportarea de catre acesta a taxelor postale aferente, pentru actionarii persoane fizice care nu au dividende neridicate din anii precedenti, detin la data de referinta, un numar de cel putin de actiuni si nu au solicitat sau nu solicita in scris pana cel tarziu data de plata prin virament intr-un cont curent personal;
- b) prin virament intr-un cont bancar in lei, deschis la o banca comerciala din Romania, cont comunicat in scris la pana cel tarziu pentru actionarii persoane juridice, precum si pentru actionarii persoane fizice care solicita plata prin aceasta modalitate;
- c) in numerar, prin casierile deschise de societate la sediul social, precum si la reprezentantele sale teritoriale, pentru actionarii persoane fizice ce detin la data de referinta un numar mai mic de de actiuni si nu solicita plata prin virament intr-un cont curent personal sau prin mandat postal;
- d) prin oricare dintre modalitatile de plata prevazute la alineatele a), b) si c), la solicitarea adresata in scris societatii de catre actionarii care, din diverse motive, nu au incasat dividendele distribuite in anii precedenti, dupa ce aceste si-au clarificat situatia care a condus la neincasarea dividendelor (modificari de nume, domiciliu, mosteniri etc.).
- Dividendele distribuite in anii precedenti, precum si dividendele distribuite din profitul realizat in exercitiul financiar 2014, neincasate de catre actionari pana la data de, se propune a se plati in continuare si dupa aceasta data, la solicitarea scrisa a persoanelor indreptatite.
- Dividendele cuvenite si platite actionarilor in lei noi, dupa data de, vor fi cele rezultate din calcul, la nivelul a doua zecimale (in sensul ca a treia si urmatoarele zecimale se neglijeaza).

Fondul de participare la profit se propune a se repartiza astfel:% salariatilor, in conditiile prevazute in contractul colectiv de munca si% administratorilor, proportional cu indemnizatia realizata de fiecare in anul 2015.

Administrator: 

Model oferit de - www.cabinetexpert.ro

S.C. TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)
Activități operaționale:		
Rezultatul net	(985.216)	(1.050.633)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului brut cu numărul net utilizat în activitățile operaționale:		
Amortizarea și ajustări pentru imobilizări	1.552.400	1.725.836
Provizioane pentru active circulante	13.873	0
Provizioane pt. riscuri și cheltuieli	0	0
Cheltuieli din dobânzi	388.533	253.552
Venituri din dobânzi	(390)	(103)
Cheltuieli din cedarea/vânzarea de imobilizări	152.551	15.032
Venituri din cedarea/vânzarea de imobilizări	(304.668)	(105.800)
Profitul din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	827.082	1.049.535
Modificări ale capitalului circulant		
(Creșterea) / Descreșterea stocurilor	8.838	(24.482)
(Creșterea) / Descreșterea creanțelor	74.537	(101.331)
Creșterea / (Descreșterea) datoriilor	(250.806)	171.225
Dobârzi plătite	(388.533)	(253.625)
Dobârzi încasate	390	103
Impozit pe profit plătit	0	0
Numărul utilizat în activitățile operaționale	271.508	841.322
Activitatea de investiții:		
Achiziționare de imobilizări net	(76.940)	(249.047)
Câștig net din vânzarea de imobilizări	304.668	105.800
Venituri din dividende	0	0
Achiziții de imobilizări financiare	(1.000)	(1.768)
Număr net utilizat pentru investiții	226.728	(144.912)
Activitatea de finanțare:		
Creșterea (rambursarea) împrumuturilor	(756.594)	(720.649)
Număr net din emisiune de acțiuni	0	0
Creșterea (rambursarea) ratelor de leasing	0	0
Depozite bancare constituite	0	0
Investiții pe termen scurt	0	0
Număr din emisiune de acțiuni	0	0
Număr net generat de activitatea de finanțare	(756.594)	(720.649)
Creșterea numărului și echivalentelor de numerar	(258.356)	(24.236)

S.C. TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2014</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2015</u> (lei)
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Sold la începutul anului	529.339	270.981
Creșterea / (Descreșterea) numerarului echivalentelor de numerar	(258.356)	(24.239)
Sold la sfârșitul anului	14 <u>270.981</u>	<u>246.742</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 26 februarie 2016 de către:

DIRECTOR GENERAL,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ing. Scrin Murdeanu

Numele și prenumele: Ec. Adriana Badoa

Semnătura



Căitatea: Director Economic

Semnătura



Ștampila unități



S.C. TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la			Sold la			Sold la	
		1 ianuarie 2014	Creșteri	Reduceri/ Distribuiți	31 decembrie 2014 și 1 ianuarie 2015	Creșteri	Reduceri/ Distribuiți	31 decembrie 2015	
Capital subscris		15.850.000	0	0	15.850.000	0	0	15.850.000	
Prime de capital		2.501.881	0	0	2.501.881	0	439.158	2.062.723	
Rezerve din reevaluare		6.490.830	491.387	974.984	6.007.233	0	513.942	5.493.291	
Rezerve legale		309.347	0	0	309.347	0	0	309.347	
Rezerve pentru acțiuni proprii		-	-	-	-	-	-	-	
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-	-	
Rezerve reprezentând surplusul realizat									
din rezerve din reevaluare		1.198.764	689.207	0	1.887.971	-	1.887.971	0	
Alte rezerve		1.375.934	0	829.876	546.058	-	546.058	0	
Acțiuni proprii									
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-	-	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-	-	
Rezultat reportat reprezentând profitul									
nerepartizat sau pierdere neacoperită									
Sold creditor		0	829.876	829.876	0	985.216	985.216	0	
Sold debitor		-	-	-	-	-	-	-	
Rezultatul reportat reprezentând surplusul									
realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	2.401.913	-	2.401.913	

S.C. TRATAMENT BALNEAR BUZIAȘ S.A.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la		Reduceri/ Distribuiți	Sold la		Reduceri/ Distribuiți	Sold la
		1 ianuarie 2014	Creșteri		31 decembrie 2014 și 1 ianuarie 2015	Creșteri		31 decembrie 2015
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile								
Sold creditor		-	-	-	-	-	-	-
Sold debitor		-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene								
Sold creditor		-	-	-	-	-	-	-
Sold debitor		-	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar								
Sold creditor		-	-	-	-	-	-	-
Sold debitor		829.877	9.624.527	9.469.188	985.216	7.862.222	7.927.639	1.050.633
Repartizarea profitului		0	829.977	829.977	0	985.620	985.620	0
Total capitaluri proprii		26.896.879			26.117.274			25.066.641

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 26 februarie 2016 de către:

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele: Ing. Munteanu Sorin

Semnătura

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ec. Adriana Badea

Calitatea: Director Economic

Semnătura

(30)