

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2016

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, 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 constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	31,919	1,205	0	33,124	10,442	6,268	0	16,710
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	31,919	1,205	0	33,124	10,442	6,268	0	16,710
Imobilizari corporale								
Terenuri	2,345,000		2,700	2,342,300				0
Constructii	26,268,917	100,680	15,643	26,353,954	1,158,204	1,139,655	2,233	2,295,626
Instalatii tehnice si masini	1,485,690	91,146	15,000	1,561,836	332,238	191,590	15,000	508,828
Instalatii tehnice si masini	0			0				0
Alte instalatii, utilitatile si mobilier	1,536,143	9,297		1,545,440	237,738	201,663		439,401
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30,970	63,789	74,782	19,977				0
TOTAL	31,666,720	264,912	108,125	31,823,507	1,728,180	1,532,908	17,233	3,243,855
Imobilizari financiare								
	1000	5165		6165				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -								
TOTAL	0	0	0	0	19,977			19,977
TOTAL	31,699,639	271,282	108,125	31,862,796	1,758,599	1,539,176	17,233	3,280,542

*) Duratele normate 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,



Intocmit,

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2016

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	42,335	64,120
Provizioane pt pierderi schimb valutar	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 createlor	124,712	33,013	87,245	70,480
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 litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	20,812	0	0	20,812

*) In anul 2016 nu s-au constituit provizioane ,

Director General,



Intocmit,

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2016

lei	
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legală**	0.00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenti***	0.00
participarea salariaților la profit	0.00
dividende de plătit	0.00
alte repartizări prevăzute de lege	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

*) La data de 31.12.2016 societatea inregistreaza pierdere in suma de 150.847 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 2016

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	6,725,510	8,352,225
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	6,197,412	7,115,126
3. Cheltuielile activitatii de baza	5,784,830	6,562,445
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de productie	412,582	552,681
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	528,098	1,237,099
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	1,461,571	1,307,566
9. Productia neterminata (711 creditor)	-	-
10. Productia din imobilizari proprii	-	-
11. Alte venituri din exploatare	133,512	71,624
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	-799,961	1,157

La sfarsitul exercitiului financiar 2016 societatea incheie activitatea din exploatare cu un profit de 1.157 lei

* de imobilizari corporale

* venituri din productia de imobilizari corporale

* venituri din productia neterminata

Director General,



Intocmit,

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2016

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de lichiditate	
			-lei-	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	8,579	8,579	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	2,183	2,183	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	256,463	256,463	0
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	29,015	29,015	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	84,790	84,790	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	114,234	114,234	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	70,480	70,480	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	10	557,165	557,165	0
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))	11	134,600	134,600	0
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	12	89,850	89,850	0
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	13	520,994	520,994	0

În decursul anului 2016 nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor, creanțele sunt urmărite în continuare, iar pe măsura ce acestea se vor recupera, provizioanele vor fi reluate la venituri



Handwritten signature

-lei-

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare -- total, din care:	14	3,186,265	1,318,758	1,867,507	0
-credite bancare pe termen lung si mediu(ct.162)	15	2,519,074	678,367	1,840,707	0
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	5,782	5,782	0	0
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	0	0	0	0
-alte împrumuturi si datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	661,409	634,609	26,800	0
II. Alte datorii -- total, dincare:	19	1,257,498	1,257,498	0	0
-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)	20	1,053,257	1,053,257	0	0
-clienti creditori(ct.419)	21	8,257	8,257	0	0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	61,942	61,942	0	0
-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	23	0	0	0	0
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	20,041	20,041	0	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	25	0	0	0	0
-creditori diverși(ct.462)	26	35	35	0	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	27	113,966	113,966	0	0
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	28	0	0	0	0
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	29	4,443,763	2,576,256	1,867,507	0

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecari;
- valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligațiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - 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 înscriu în bilanț.

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

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

Director General,



Intocmit,

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	
	31.12.2015 (lei)	31.12.2016 (lei)
Instituii bancare	678,367	678,367
Instituii de leasing		
TOTAL	678,367	678,367

Împrumuturile la institutiile de credit pe scadente sunt:

	31-Dec-15	31-Dec-16
Sub 1 an	678,367	678,367
Între 1 și 5 ani	2,519,075	1,840,707
TOTAL	3,197,442	2,519,074

Obligații din leasing – valoarea plăților minime

	31-Dec-15	31-Dec-16
Sub 1 an		21267
Între 1 și 5 ani		26800
TOTAL		48067

Sume datorate instituțiilor de credit

Portiunea pe termen lung:	31-Dec-15	31-Dec-16
Obligații în cadrul contractelor de leasing financiar		
Credite bancare pe termen lung	3,197,442	2,519,074
TOTAL	3197442	2519074

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL 2016)

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.	-	Nu.	X		
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
nu este cazul					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0
* au fost integral varseate				Valoare actiuni - 2:	0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;				nu este cazul	
d) actiuni rascumparabile:				nu este cazul	
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;					
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;				nu este cazul	
* valoarea eventualei prime de rascumparare;				nu este cazul	
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:				nu este cazul	
* tipul de actiuni;					
* numar de actiuni emise;				nu este cazul	
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;				nu este cazul	
* drepturi legate de distributie:				nu este cazul	
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;				nu este cazul	
* perioada de exercitare a drepturilor;				nu este cazul	
* pretul platit pentru actiunile distribuite;				nu este cazul	
f) obligatiuni emise:					
* tipul obligatiunilor emise;					
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;				nu este cazul	
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:				nu este cazul	
* valoarea nominala;				nu este cazul	
* valoarea inregistrata in momentul platii.				nu este cazul	

La începutul anului 2016 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 15.850.000 lei, impartit într-un numar de 158.500.000 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune.

S.C. TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2016.

Director General,



Intocmit,

Model oferit de - <http://www.cabinetexpert.ro/>

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA

La 31 decembrie 2016 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 2016.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2016 este detinut de catre urmatoorii asociati:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2016	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2016	Nr parti sociale detinute la 31/12/2015	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2015
1	SIF TRANSILVANIA	145,615,772	91.8711	145,615,772	91.8711
2	ACT. PERSOANE JURIDICE	6,816,436	4.3006	6,297,101	3.9729
3	ACT.PERSOANE FIZICE	6,067,792	3.8283	6,587,127	4.1559
4					
5					
TOTAL		158,500,000	100%	158,500,000	100%

S.C. TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA. are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati -din anul 2016 societatea detine calitatea de actionar la S.C. Transilvania Hotels & Travel S.A. cu un numar de 2,066 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei/actiune, in valoare nominala totala de 5,165 lei, reprezentand 0,068% din capitalul social, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2015 si nici in 2016.

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA**NOTA 8****INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**
(informatii pentru anul fiscal 2016)

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Da.	-	Nu.	X			
Valoare		nu este cazul				
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor 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	80		
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;			1,805,955			
* cheltuieli cu asigurarile sociale;			446,617			
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.			-			

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2016.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, 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 2015, comparativ cu cele din anul 2016 au fost următoarele:

Lei	2016	2015
Cheltuielile cu salariile personalului	1,805,955	1,445,196
Cheltuieli cu tichete masa	-	-
Contributia unitatii la asigurarile sociale	312,025	263,636
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	13,297	10,754
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	117,984	99,542
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	3,311	3,624
Alte cheltuieli salariale		
TOTAL	2,252,572	1,822,752

Salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului financiar	Lei	
total din care, pentru:	2016	2015
-directori,președinți	51,857	108,000
-directori economici, contabili șefi	77,824	60,000
-directori adjuncți, vicepreședinți		
-diferență personal TESA	194,004	199,591
-personal indirect productiv	214,795	224,021
-personal direct productiv(operativ)	1,319,332	961,584

Director ,



Intocmit,

NOTA 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA

PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU 2016

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

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{700127}{2576256} = 0.272$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{646781}{2576256} = 0.251$$

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

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{2519074}{24891414} \times 100 = 10.120$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{2519074}{27410488} \times 100 = 9.190$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + 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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1157}{154187} = 0.008$$

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 (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{7115126}{68428.5} = 103.979$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{68428.5}{7115126} \times 365 = 3.510$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{236,154}{8352225} \times 365 = 10.320$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{236,154}{7115126} \times 365 = 12.115$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{8352225}{28559675} = 0.292$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{8352225}{26779733} = 0.312$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1157}{27410488} = 0.0000$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoritiile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1157}{8352225} \times 100 = 0.014$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{8352225}{88} = 94911.65$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{24891414}{26779733} \times 100 = 92.949$$

Director General,



Intocmit,

Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redua a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

Indicatori de activitate (de gestiune)

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

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL 2016

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 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 PRESATARI SERVICII TURISTICE in localitatea BUZIAS din judetul TIMIS, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 88 angajati (pe parcursul anului 2016). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 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 50,847)	
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;					232,455	
* 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 importanță încât neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte - informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente:						
* natura evenimentului;					nu este cazul	
* estimare a efectului financiar sau mențiune conform căreia estimarea nu poate să fie făcută.					nu este cazul	
g) Explicații despre valoarea și natura:						
* veniturilor și cheltuielilor extraordinare;					nu este cazul	
* veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans - în situația în care acestea sunt semnificative.					-	
h) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing.						
i) Leasing financiar - informații:						
* descriere generală a contractelor semnificative de leasing;					nu este cazul	
* dobânda de încasat aferentă perioadelor viitoare.					nu este cazul	
1. Leasing financiar - evidențieri:						
Descriere generală a contractelor importante de leasing:						
* existența și condițiile opțiunilor de reînnoire sau cumpărare;					nu este cazul	
* restricțiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare și alte operațiuni de leasing.					nu este cazul	
2. Leasing financiar - evidențieri:						
dobânda de plătit aferentă perioadelor viitoare					nu este cazul	

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valabile care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2016 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Amenzi penalitati	0
Total cheltuieli neimpozabile	0

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2016 este de 16%.

Director General



Intocmit

S.C. DE TRATAMENT BALNEAR BUZIAS SA

Nota 11 - Stocuri

Denumire	31-Dec	31-Dec
	2015	2016
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	43,920	24,638
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
ANIMALE (clasa 3 - 36)		
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	36760	25305
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	2831	3403
Total stocuri	83,511	53,346

Director General

Intocmit

Nota 12 - Disponibilitati banesti

Lei	31-Dec	31-Dec
	2015	2016
Conturi la banci in lei	220,457	171,504
Numerar in casierie	26,112	43,868
Numerar la sfarsitul perioadei	246,569	215,372
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	173	265
Conturi asimilate	173	265
Numerar si conturi asimilate	246,742	215,637

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 2016 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 2016, 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 2016 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

Administrator



Intocmit

A handwritten signature in black ink is written over a horizontal line.

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 concurentiale 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 2016.

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 2016 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 2015 si 2016 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.

Cientii 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 încrederii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale în 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 acesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in Romania

Administrator



Intocmit

A handwritten signature is written over a horizontal line.

**PROPOUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT
(ACOPERIRE A PIERDERILOR) IN EXERCITIUL FINANCIAR 2016**

Repartizările de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2016, conform reglementarilor in vigoare privind repartizările obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2016	
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	
Profit nerepartizat	

Consiliul de Administratie/Administratorul al societatii propune si recomanda adunarii generale a actionarilor/asociatilor sa aprobe ca profitul net nerepartizat la 31.12.2016, 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 2016 sunt cei ce vor fi inregistrati in registrul consolidat al actionarilor la data de ce va fi aprobata 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 la 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 la 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 acestia 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 2015, 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 2016.

Administrator,