

**RAPORTUL ANUAL AL ADMINISTRATORILOR
conform Legii nr. 24/2017 și a regulamentului ASF nr. 5/2018
privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață
pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021**

Denumirea entității emitente: S.C. TURISM FELIX S.A.

Sediul social: str. Victoria nr. 22, Băile Felix, com. Sânmartin, jud. Bihor, 417500

Numărul de telefon/fax: 0259-318338 / 0259-318297

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 108526

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J05/132/1991

Cod LEI (Legal Entity Identifier): 254900YRWU6MYZS4BB14

Capital social subscris și vărsat: 49.130.670,90 RON

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: acțiuni ordinare dematerializate dintr-o singură clasă cu o valoare nominală de 0,10 lei / acțiune într-un număr total de 491.306.709 acțiuni, indivizibile, cu drepturi de vot egale, liber tranzacționabile la Bursa de Valori București sub simbolul TUFE

Moneda de raportare: Leul românesc (RON) – toate sumele prezentate sunt în RON, dacă nu este indicat altfel

CAP. 1. PREZENTAREA GENERALĂ

1.1. ÎNDEPLINIREA CONDIȚIILOR LEGALE DE FUNCȚIONARE

S.C. Turism Felix S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J05/132/1991, având cod unic de înregistrare 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 în 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 și a acțiunilor deținute de aceștia este ținută de către Depozitarul Central potrivit dispozițiilor Legii 297/2004 și 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.

Din punct de vedere al întocmirii situațiilor financiare societatea aplică *Ordinul 2844/2016 emis de Ministerul Finanțelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.*

Activitatea de auditare a situațiilor financiare întocmite pentru anul 2021 a fost realizată de către S.C. BDO Auditors & Business Advisors S.R.L. în baza contractului nr. 118 din 19.04.2021. În timpul exercițiului financiar 2021 nu au fost evenimente de natura fuziunii sau reorganizării societății comerciale.

1.2. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Începând cu data de 29.12.2021 conform hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 3 din 29.12.2021, societatea este administrată de un Consiliu de administrație format din cinci membri pentru un mandat de 4 ani până la 29.12.2025, având următoarea componență:

- ec. Serac Florian – Președinte
- ec. Popa Liviu – Vicepreședinte
- ec. Bușu Cristian – Membru
- ec. Moldovan Marius-Adrian – Membru
- ec. Moldovan Laurenția-Niculina – Membru

Până la data de 29.12.2021 societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație format din cinci membri numiți în baza unui contract de administrare pentru mandatul 2021-2025, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2 din 19.04.2021, după cum urmează:

- ec. Moldovan Marius-Adrian – Președinte
- dr. ec. Petria Nicolae – Vicepreședinte
- ec. Bușu Cristian – Membru
- ec. Petrea Radu Cătălin – Membru
- ing. Susan Mihaela – Membru

Consiliul de Administrație a monitorizat performanțele operaționale și financiare ale conducerii executive prin intermediul indicatorilor și criteriilor de performanță stabilite în Bugetul de venituri și cheltuieli și a altor programe aprobate.

În anul 2021, o preocupare constantă a Consiliului de Administrație a fost optimizarea procesului decizional la nivelul conducerii executive și îmbunătățirea comunicării în vederea aplicării măsurilor și

hotărârilor Consiliului de Administrație cu operativitate și eficiență sporită în vederea maximizării rezultatelor obținute în activitatea desfășurată și minimizarea efectelor negative ale pieței în care societatea își desfășoară activitatea.

Conducerea executivă a societății a fost asigurată de către o echipă managerială, echipă care la finele anului 2021 avea următoarea componență:

- ec. Serac Florian – Director General,
- ing. Butuc Laurențiu – Director General Adjunct,
- ec. Popa Marcel – Contabil Șef,
- ec. Hepeș Rodica Melania – Director Comercial,
- dr. Farcaș Daniela Cristina – Director Medical.

Consiliul de Administrație a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2021 execuția bugetului de venituri și cheltuieli lunar și trimestrial și a programului de investiții și reparații aprobate.

În anul 2021, Consiliul de Administrație s-a întrunit lunar în ședințe de consiliu și a emis 18 decizii și 83 măsuri privind administrarea societății. Măsurile și deciziile luate au vizat toate activitățile desfășurate în societate, respectiv activitatea de cazare, alimentație publică și tratament, activitatea de producție și comercială, investițională și de reparații, resurse umane, activitatea economico-financiară și audit intern și control. Toate eforturile Consiliului de Administrație și ale conducerii executive au fost orientate spre îndeplinirea misiunii societății de a asigura servicii de calitate, cu ajutorul unui personal calificat. De asemenea, obiectivul prioritar este dezvoltarea bazei tehnico-materiale, reabilitarea și modernizarea celei existente, printr-un program coerent și consecvent de investiții, în condițiile unei reale protecții a mediului înconjurător.

Efortul previzional și de organizare al Consiliului de Administrație s-a concretizat în programe de dezvoltare viitoare a societății, programe de marketing, programe de informatizare, programe de promovare și recrutare a personalului și creștere a calității produsului turistic, sisteme de proceduri pentru principalele activități ale societății și reconsiderarea structurii organizatorice a acesteia.

Precizăm că societatea nu are cunoștință ca persoanele prezentate să fi fost implicate în litigii sau proceduri administrative în ultimii 5 ani sau să fi avut restricții privind ocuparea de funcții de conducere în cadrul societății. Nu există acorduri, înțelegeri sau legături de familie între membrii consiliului de administrație și membrii conducerii executive.

1.3. CAPITALUL SOCIAL ȘI STRUCTURA ACȚIONARIATULUI; ACȚIUNI

1.3.1 Capital social si structura acționariatului

În cursul anului 2021 prin Hotărârea AGEA nr.1 din 19.04.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social urmare Hotărârii A.G.E.A. nr. 3 din 03.10.2020 de la 49.614.945,60 lei, la 49.130.670,90 lei, cu suma de 484.274,70 lei in numerar, prin anularea unui numar de 4.842.747

acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei /acțiune, dobândite de societate în cadrul programului de răscumpărare aprobat prin Hotărârea A.G.E.A. din data de 18.11.2019.

Capitalul subscris și vărsat la data de 31.12.2021 este de 49.130.670,90 lei reprezentând 491.306.709 acțiuni la valoare nominală 0,10 lei/acțiune.

Structura sintetică consolidată a acționariatului la data de 31.12.2021, comparativ cu cea din 31.12.2020 se prezintă astfel:

Acționari		număr acțiuni	procente
<i>TOTAL conform Depozitarului Central la 31.12.2020, din care:</i>		496.149.456	100,00%
1.	S.I.F TRANSILVANIA	313.208.036	63,13%
2.	S.I.F OLTENIA	143.752.429	28,97%
3.	Alte persoane juridice și fizice	39.188.991	7,90%
<i>TOTAL conform Depozitarului Central la 31.12.2021, din care:</i>		491.306.709	100,00%
1.	S.I.F TRANSILVANIA	313.208.036	63,75%
2.	S.I.F OLTENIA	143.752.429	29,26%
3.	Alte persoane juridice și fizice	34.346.244	6,99%

La sfârșitul anului 2021, administratorii, directorul general și echipa managerială dețineau împreună un număr de 2.739.942 acțiuni (0,56 % din capitalul social).

Toate acțiunile societății sunt nominative, ordinare, dematerializate și indivizibile.

Acțiunile S.C. Turism Felix S.A. s-au tranzacționat începând cu data de 21 martie 2007 pe piața Bursei de Valori București categoria Standard. În perioada 2004-2011, politica societății a fost de reinvestire a profitului obținut, societatea având nevoie de resurse de capital în vederea realizării obiectivelor de investiții, nedistribuindu-se astfel dividende.

Prin Hotărârea A.G.E.A nr. 1 din 18.11.2019 s-a aprobat derularea unui program de răscumpărare a acțiunilor proprii de către societate, în conformitate cu dispozițiile legale aplicabile, respectiv un număr maxim de 4.961.494 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, reprezentând 1,00% din capitalul social, la un preț maxim va fi 0,40 lei/acțiune, trantacționat la Bursa de Valori București. Plata acțiunilor răscumpărate se v-a efectua din rezerve disponibile (cu excepția rezervelor legale) înscrise în ultimele situații financiare anuale aprobate, iar destinația programului are drept scop distribuirea acțiunilor răscumpărate cu titlu gratuit, administratorilor, directorilor și angajaților societății, în vederea eficientizării și fidelizării activității acestora, în cadrul unui program „Stock Options Plan”.

Prin Hotărârea AGEA nr. 3 din 03.10.2020 s-a aprobat schimbarea destinației programului de răscumpărare aprobat în AGEA din 18.11.2019, din „distribuirea acțiunilor răscumpărate, cu titlu gratuit, administratorilor, directorilor și angajaților societății, în vederea eficientizării și fidelizării activității

acestora, în cadrul unui program Stock Option Plan”, în „anularea acțiunilor ce vor fi dobândite de societate, urmată de reducerea corespunzătoare a capitalului social”.

Au fost răscumpărate un număr de 4.842.747 acțiuni în valoare totală de 1.978.887 lei, acțiuni care au fost anulate.

Prin Hotărârea AGEA nr. 1 din 19.04.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social urmare Hotărârii A.G.E.A. nr. 3 din 03.10.2020 de la 49.614.945,60 lei, la 49.130.670,90 lei, cu suma de 484.274,70 lei în numerar, prin anularea unui număr de 4.842.747 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei /acțiune.

Prin Hotărârea AGEA nr. 4 din 29.12.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social urmare Hotărârii A.G.E.A. nr. 3 din 03.10.2020 de la 49.130.670,90 lei, la 49.118.796,20 lei, cu suma de 11.874,70 lei în numerar, prin anularea unui număr de 118.747 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei /acțiune, dobândite de societate în cadrul programului de răscumpărare aprobat prin Hotărârea AGEA din data de 18.11.2019.

Procedura de reducere a capitalului social la 49.118.796,20 lei este în curs de operare la O.R.C. Bihor.

Alte informații în legătură cu imobilizările financiare se găsesc în Notele explicative la situațiile financiare.

Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță în anul 2021, și nici anterior acestui an, astfel încât nu are nici-un fel de obligații față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

1.3.1 Evenimente COVID

Criza provocată de coronavirus este un șoc major pentru economia europeană și mondială fiind o amenințare pentru economia europeană și pentru nivelul de trai al cetățenilor. Statele membre au adoptat măsuri bugetare, politice și de asigurare a lichidității, pentru a spori capacitatea sistemelor lor de sănătate și pentru a le oferi ajutor persoanelor și sectoarelor grav afectate.

Impactul economic al crizei provocate de coronavirus variază de la un sector industrial la altul și de la o întreprindere la alta, una dintre cele grav afectate fiind și turismul, în special prin restricțiile impuse circulației și călătoriei.

Activitatea societății în cursul anului 2021 a fost drastic afectată de declanșarea și extinderea crizei sanitare și economice generată de noul virus COVID – 19. Sectorul ospitalității a fost puternic afectat de criza economică generată, declanșarea pandemiei a constituit un eveniment cu impact semnificativ asupra activității societății ca urmare a instituirii stării de urgență și alertă la nivel național ca a condus la impunerea unor măsuri restrictive pentru activitatea de turism.

Una dintre măsurile luate de Guvern care au ajutat industria hoteliera a fost susținerea șomajului tehnic și alte forme de susținere financiară pentru angajați, precum și alte scheme de ajutor amânarea la plată a impozitelor și taxelor la bugetul de stat. Impactul pandemiei asupra industriei ospitalității este unul

dramatic, societatea menținând doar un număr minim de personal care să asigure serviciile de protejare și menținere a activelor, precum și a funcțiunilor operative. În condițiile deficitului de personal specific domeniului turistic, societatea a dus o politică de păstrare a personalului de bază, cea mai mare parte a personalului beneficiind de șomajul tehnic de 75% sau alte facilități în legătură cu personalul.

De asemenea, conducerea a avut și are în continuare în vedere măsuri privind fluxurile financiare într-un mod care să urmărească diminuarea expunerii financiare precum și menținerea sănătății financiare a societății, în scopul asigurării condițiilor pentru depășirea perioadelor dificile precum și asigurarea continuității activității.

Societatea se confruntă atât cu riscurile specifice care decurg din funcționarea sa curentă, cât și cu riscuri indirecte care apar ca urmare a activității societăților din turism și conjuncturii interne în general. Societatea a urmărit în permanență încadrarea tuturor riscurilor specifice la nivelul mediu. Principalele riscuri ale societății (riscul aferent mediului economic, riscul operațional, riscul de piață, riscul de credit și riscul de lichiditate) sunt monitorizate, evaluate și gestionate, astfel încât să poate fi prioritizate și stabilite măsuri de diminuare a expunerii în concordanță cu limitele toleranței la risc stabilite prin procedurile existente.

Cu toate eforturile guvernamentale de a-și proteja cetățenii și de a atenua consecințele socioeconomice negative extrem de grave ale pandemiei, mediul economic ar putea suferi o nouă prăbușire dacă pandemia de coronavirus (COVID-19) nu se reduce considerabil, sunt reintroduse măsurile de izolare sau cresc din nou tensiunile comerciale în urma creșterii numărului de persoane infectate. Pentru următoarele perioadă, deși există o perspectivă de îmbunătățire, există totuși semnale de riscuri și incertitudini care ar putea afecta buna desfășurare a activității societății. Conducerea Societății este conștientă că aceste evoluții pot să influențeze activitatea viitoare, fapt ce implică o monitorizare permanentă privind evoluția evenimentelor și căutarea celor mai bune măsuri pentru asigurarea continuității activității.

1.3.2 Declarația privind codul de guvernanta corporativă

S.C. Turism Felix S.A. are acțiunile listate la BVB București. Ca urmare Societatea aplică toate prevederile legale în vigoare privind guvernanta corporativă, Legea 31/1990 actualizată, OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme Standardele Internaționale de Raportare contabilă, Regulamentul CNVM nr.5/2018 privind raportările, reglementările BVB etc. Toate aceste acte sunt publice. Societatea a optat pentru implementarea codului de guvernanta corporativă, ultima informare publică privind stadiul aplicării codului fiind prezentată și actualizată la 31.12.2021 ca și anexă la prezentul raport.

Consiliul de Administrație va analiza și decide asupra condițiilor și influențelor în strategia societății privind aderarea la guvernanta corporativă.

Conducerea S.C. Turism Felix S.A. consideră că nu există situații în care societatea să se fi îndepărtat de la codul de guvernanta corporativă care i se aplică.

Societatea conduce contabilitatea în conformitate cu legislația în vigoare și deține un sistem informatic integrat care stochează toate tranzacțiile. Există persoane special desemnate și calificate care au ca responsabilitate elaborarea rapoartelor financiare cu respectarea politicilor contabile legale

adoptate de către societate. Rapoartele financiare sunt verificate și aprobate de Contabilul Șef, Directorul General și acolo unde este cazul, de către Consiliul de Administrație. Societatea are contract cu un auditor financiar autorizat, conform cerințelor legale. Acesta verifică raportările financiare în toate situațiile prevăzute de legislația în vigoare.

Adunarea Generală are atribuțiile prevăzute de Legea 31/1990 cu modificările aferente și de actul constitutiv al societății în vigoare la data ținerii adunării generale respective.

În derularea activității sale și în raportarea către instituțiile de supraveghere ale pieței reglementate, S.C. Turism Felix S.A. nu se îndeplinează de la codul de guvernare corporativă.

În cadrul societății există implementat un sistem de control intern, pentru principalele activități fiind stabilite proceduri de lucru. Atribuțiile pe care controlul intern le exercită în societate, fără să se limiteze însă la acestea, sunt:

- examinarea legalității, regularității și conformității operațiunilor, identificarea erorilor, risipei, gestiunii defectuoase și frauduloase și pe aceste baze, propunerea de măsuri și soluții pentru recuperarea pagubelor și sancționarea celor vinovați, după caz;

- supravegherea funcționării sistemelor de fundamentare a deciziei, planificare, programare, organizare, coordonare, urmărire și control al îndeplinirii deciziilor;

- evaluarea eficienței și eficacității cu care sistemele de conducere și de execuție existente la nivelul companiei utilizează resursele financiare, umane și materiale pentru îndeplinirea obiectivelor și obținerea rezultatelor stabilite;

- identificarea punctelor slabe ale sistemelor de conducere și de control, precum și a riscurilor asociate unor astfel de sisteme, a unor programe/proiecte sau a unor operațiuni și propunerea de măsuri pentru corectarea acestora și pentru diminuarea riscurilor.

Controlul intern se asigură la toate nivelele, în cadrul societății fiind organizat un birou de control financiar intern.

Activitatea de audit intern este externalizată, în acest sens fiind încheiat un contract cu S.C. Associated Business Auditors S.R.L. Timișoara. Auditul intern este în directa subordonare a directorului general.

1.3.3 Declarația nefinanciară

În conformitate cu prevederile OMFP nr. 1938 din 17 august 2016 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, entitățile de interes public care, la data bilanțului, depășesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariați în cursul exercițiului financiar includ în raportul administratorilor o declarație nefinanciară care conține, în măsura în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cel puțin aspectele de mediu, sociale și de personal, respectiv drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită (art I, pct 2, lit. 492¹, alin (1)) sau întocmește un raport separat (art I, pct.2, lit 492⁴, alin (1)).

SC Turism Felix SA a optat pentru prezentarea declarației nefinanciare ca un raport separat la raportului administratorilor, anexă la prezentul raport.

CAP. 2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

2.1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

Declanșarea pandemiei în luna martie 2020, a constituit evenimentul cu un impact semnificativ asupra mediului economic, fiind afectat segmentul turistic, domeniu în care activează și societatea noastră. Societatea a întrerupt activitatea total în baza deciziilor emise de autoritățile publice competente potrivit legii începând cu data de 16 martie 2020 și parțial începând cu data de 15 iulie.

Societatea s-a implicat activ în limitarea efectelor negative generat de criza sanitară prin măsuri adecvate în gestionarea activității societății.

Elementele de venituri din exploatare, cât și cele aferente cheltuielilor din exploatare au înregistrat o creștere în anul 2021 față de anul 2020, înregistrându-se un rezultat brut de 10.938.122 lei, în condițiile în care au fost emise decizii privind starea de alertă, precum și restricții decise de autoritățile competente ale statului pentru gestionarea situației generate de COVID-19.

1.1 a) Descrierea activității de baza a societății comerciale;

S.C. TURISM FELIX S.A. are ca obiect de activitate prestarea de servicii hoteliere, servicii de alimentație publică și agrement, servicii de tratament balnear și de recuperare, vânzarea de pachete turistice prin Tour-operatori, vânzarea de produse cu amănuntul în unitățile proprii, servicii de redistribuire a energiei termice, electrice, apă și canal, exploatarea surselor de apă termominerală și distribuirea acestora pe baza licenței de concesiune etc.

b) Descrierea achizițiilor și /sau înstrăinărilor de active;

În anul 2021 a fost realizat un volum de investiții de 6.674.994,18 lei, concretizat în următoarele lucrări:

- lei

Locație	Valoare
Internațional	369.774,11
Termal	1.690.995,67
Nufărul	108.708,28
Poienița	294.184,09
Mureș	33.813,16

Ștrand Apollo	207.655,50
Ștrand Felix	133.085,93
Ștrand Venus	3.099.456,51
Administrativ	26.125,83
Grup Gospodăresc	105.376,55
Puțuri foraje și puncte termice	31.946,05
Rețele exterioare	86.667,37
Alte lucrări de investiții	487.205,13
Dotări diverse	0,00

1. COMPLEX INTERNAȚIONAL: (Valoarea planificată: 840.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 369.774,11 lei).

- S-au executat lucrări de modernizare a tâmplăriei exterioare la Baza Tratament.
- S-au executat lucrări de realizare a unui bransament electric la Izvor 4087 din Baza de tratament.
- S-a achiziționat un aparat pentru curățat cartofi, un cuptor cu microunde Samsung și un feliator de mezeluri și brânzeturi la bucătăria restaurantului
- S-a achiziționat un compresor aer 2,2 kW pentru bazinul de apă termală Wellness din Baza de tratament
- S-au executat lucrări de modernizare a finisajelor interioare în 10 băi camere cazare
- S-au procurat 80 buc. ventiloconvectoare York YFCN pentru camere cazare
- S-au achiziționat două aparate de terapie cu unde scurte Physiotherm-S în Baza de tratament

2. COMPLEX TERMAL: (Valoarea planificată: 775.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 1.690.995,67 lei).

- Achiziție și montare ventiloconvector YEFB 060 pentru instalația de ventilație-climatizare de la Restaurant.
- S-a achiziționat o pompă de recirculare apă la bazinul de înot.
- S-au executat lucrări de montare pe poziție și racordare 2 buc. vase acumulare apă caldă menajeră în PT.
- S-a achiziționat un tablou electric 0,4 kV TE General pentru Restaurant Termal
- S-au executat lucrări de modernizare finisaje interioare în bucătăria restaurantului (inclusiv instalații sanitare, termice și electrice)
- S-a achiziționat un cuptor combi cu hotă și un grătar electric cu suport și kit 2 uși pentru suport în bucătăria restaurantului
- S-a achiziționat un aparat magnetoterapie Magnetronic MF12 și aparat laser cu sondă punctiformă Lasertronic LT3

- S-au început lucrările de modernizare finisaje interioare camere și băi camere conform proiectului design (inclusiv instalații sanitare, termice și electrice)
- S-au executat lucrări de modernizare al unui ascensor
- S-au executat lucrări de modernizare a rețelei internet wi-fi

3. COMPLEX NUFĂRUL: (Valoarea planificată: 201.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 108.708,28 lei).

- S-au executat lucrări de amenajare a trotuarelor de acces la hotel
- S-au executat lucrări de modernizare al hidroizolației acoperiș corp A
- S-a achiziționat un aparat curățat cartofi

4. COMPLEX POIENIȚA: (Valoarea planificată: 755.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 294.184,09 lei).

- S-a achiziționat un robot pentru tăiat legume cu 5 discuri.
- S-a achiziționat o vitrină rece bain marie și o vitrină caldă bain marie în restaurant
- S-a achiziționat aparatură medicală în Baza de tratament

5. COMPLEX MUREȘ: (Valoarea planificată: 670.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 33.813,16 lei).

- S-a achiziționat un sistem PC HP800 la recepția hotelului.
- S-a achiziționat o mașină de curățat cartofi.
- S-a achiziționat și montat un aparat de aer condiționat 24000 BTU în bucătărie.
- S-a achiziționat un aparat pentru masaj limfatic Power-Q1000 Plus și un aparat de ultrasunete Sonotronic US-2

6. ȘTRAND APOLLO: (Valoarea planificată: 148.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 207.655,50 lei).

- S-au executat lucrări de modernizare a hidroizolației la terasa Clădire Apollo I.
- S-au executat lucrări de procurare și montare 4 uși din Aluminiu.
- S-au executat lucrări de procurare și montare mochetă de exterior la terasa ștrandului.
- S-a procurat, montat și racordat un ventilconvector carcasat de perete în vestiare Ștrand Apollo I.

7. ȘTRAND FELIX: (Valoarea planificată: 150.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 133.085,93 lei).

- S-au executat lucrări de achiziție și montaj cameră frig refrigerare la Autoservire.
- S-a achiziționat 3 compresoare aer 4 kW la bazinul 2 relaxare.
- S-a achiziționat o mașină cuburi gheață, o friteuză electrică cu 2 cuve, și un cuptor electric 10 tăvi.
- S-a achiziționat un echipament citire/scriere/verificare/printare bilete.

8. ȘTRAND VENUS 1 MAI: (Valoarea planificată: 3.200.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 3.099.456,51 lei).

- S-au achitat taxele pentru autorizația de construcție
- S-au executat lucrările de realizare a bransamentului electric și instalației electrice de utilizare
- S-au executat lucrări de realizare a unui bransament nou de apă termominerală

9. SEDIU ADMINISTRATIV: (Valoarea planificată: 515.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 26.125,83 lei).

- S-a achiziționat un echipament emiterie citire/scriere/verificare/printare bilete la Birou Imprimare cartele magnetice
- S-au executat lucrări de împrejmuire cu gard metalic Aleea Comercială

10. GRUP GOSPODĂRESC: (Valoarea planificată: 60.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 105.376,55 lei).

- S-au achiziționat 2 buc. boilere ACM la PT Spălătorie
- S-a procurat un tablou electric general de 0,4 kV pentru Spălătorie
- S-a achiziționat și montat un contor de energie termică DN65 la PT Spălătorie

11. PUȚURI, FORAJE ȘI PUNCTE TERMICE: (Valoarea planificată: 250.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 31.946,05 lei).

- S-a achiziționat și montat un tablou electric Foraj 4012
- S-a achiziționat un tablou electric 0,4 kV pentru pompele de la Izvor 4011 și un tablou electric de distribuție la Izvor 4011

12. REȚELE EXTERIOARE: (Valoarea planificată: 80.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 86.667,37 lei).

- S-au executat lucrări de realizare a bransamentului de apă rece din conducta nouă de alimentare cu apă al stațiunii la Ștrandul Felix.
- S-au executat lucrări de modernizare a rețelei de apă termominerală ce alimentează Hotel Ceres Băile 1 Mai.
- S-au executat lucrări de modernizare a rețelei de agent termic primar pe sub drumul spre Băile 1 Mai (în fața la Grup Gospodăresc)

13. DOTĂRI DIVERSE: (Valoarea planificată: 760.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 487.205,13 lei).

- S-a achiziționat un sistem videoconferințe Poly-Studio
- S-au executat lucrări de realizare a unui traseu de fibră optică de la serverul central Turism Felix la Ștrand Apollo, Hotel Termal, Hotel Mureș și Hotel Poienița
- S-a achiziționat o autoutilitară Iveco Daily 35C17 și un autoturism Honda CR-V HY

14. PROIECTĂRI DIVERSE: (Valoarea planificată: 50.000,00 lei, din care până la 31.12.2021 s-au executat lucrări în valoare de 0,00 lei).

c) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

Veniturile aferente anului 2021 au înregistrat o creștere față de anul 2020, ca urmare a măsurilor adevrate de gestionare a politicilor de promovare și vânzare a serviciilor activității de bază.

Cheltuielile aferente anului 2021 au înregistrat o creștere ca urmare a măsurilor economice și fiscal-bugetare adoptate de guvern cu caracter general cât și masuri specifice pentru susținerea industriei hoteliere:

- măsuri de susținerea personalului (susținerea șomajului tehnic pentru angajați, acordarea de zile libere părinții copiilor minori, etc.)
- facilități privind plata impozitelor și a altor obligațiilor fiscale

a) profit net

An	2020	2021
Valori - lei	462.885	10.354.622

b) cifra de afaceri

An	2020	2021
Valori - lei	53.825.460	82.241.715

c) export

An	2020	2021
Valori - lei	0	0

d) venituri exploatare

An	2020	2021
Venituri din prestări servicii	33.891.433	52.181.576
Venituri din vânzarea de mărfuri	19.934.026	30.060.140
Alte venituri	6.839.303	4.125.166
Total venituri din exploatare - lei	60.664.762	86.366.882
Venituri financiare	193.846	257.576
Total venituri - lei	60.858.608	86.624.458

e) costuri

Indicatori	- lei	
	Realizat 31.dec.2020	Realizat 31.dec.2021
Cheltuieli materiale		

Cheltuieli cu materiile prime	22.553	44.146
Cheltuieli cu materialele consumabile	2.308.448	3.050.814
Cheltuieli privind obiectele de inventar	261.627	1.075.893
Cheltuieli privind materialele nestocate	48.812	45.415
Cheltuieli privind energia și apa	6.538.191	8.626.562
Cheltuieli privind mărfurile	6.894.751	9.586.304
Reduceri comerciale primite	-17.367	-5.356
Cheltuieli materiale – total	16.057.016	22.423.779

- lei

Indicatori	Realizat 31.dec.2020	Realizat 31.dec.2021
Cheltuieli cu terți		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	487.858	785.118
Cheltuieli cu chiriile	88.188	32.832
Cheltuieli cu primele de asigurare	117.887	171.172
Cheltuieli cu pregătirea personalului	0	38.115
Cheltuieli cu colaboratorii	1.855.902	1.666.689
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	59.109	178.634
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	276.198	229.968
Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	2.941	1.031
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transfer	12.131	10.445
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	195.055	242.606
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	116.472	258.404
Alte cheltuieli cu serviciile – terți	2.225.685	3.010.249
Cheltuieli cu terți – total	5.437.425	6.626.262

Impozite și taxe		
Cheltuieli cu alte impozite, taxe	2.561.790	2.625.611
Impozite și taxe – total	2.561.790	2.625.611
Cheltuieli salariale		
Cheltuieli cu salariile personalului	26.607.359	30.920.289
Cheltuieli cu tichetele de masă acord salariaților	1.577.428	2.334.872
Cheltuieli privind asig. și protecția socială	27.014	32.943
Cheltuieli privind contribuția asiguratorie de muncă	529.875	683.787
Venituri din subvenții de exploatare plata personal	0	0
Cheltuieli salariale – total	28.741.676	33.971.891
Amortizări, ajustări, provizioane		
Pierderi din creanțe și debitori diverși	41.623	68.531
Alte cheltuieli de exploatare	280.912	156.850
Cheltuieli de exploatare privind amortizările	6.552.004	7.800.436
Cheltuieli de expl. privind prov. riscuri și cheltuieli	420.446	1.229.103
Venituri din provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-759.308	-390.677
Cheltuieli de expl. privind ajustări active circulante	5.098	955.628
Venituri din ajustări pt. deprec. activelor circulante	-41.623	-69.326
Amortizări, ajustări, provizioane – total	6.499.151	9.750.545
Cheltuieli de exploatare – total	59.297.058	75.398.088

e) % din piață deținut

Societatea este un jucător important pe această piață.

Cota de piață a S.C. Turism Felix S.A. în activitatea turistică balneară din România în anul 2020 a fost de 6,30 % (ca număr de turiști), mai mică decât în anul precedent când a fost de 7,88%.

În ceea ce privește înnoptările (zilele-turist), societatea deținea în anul 2020 o cotă de 9,20 %, în creștere față de anul precedent când a deținut 8,98% pe piața turismului balnear autohton.

Capacitatea de cazare în funcțiune deținută de societate reprezintă 4,70% din totalul capacităților de cazare existente în România pe segmentul stațiuni balneare/spa.

Cotele de piață sunt calculate pe baza datelor statistice disponibile, furnizate de Institutul Național de Statistică prin Anuarul statistic - Turismul României 2021, care prezintă informațiile statistice pentru anul 2019 – 2020.

Până la data raportului nu au fost publicate date statistice privind anul 2021.

f) lichiditate (disponibil în cont etc.)

Disponibilul în numerar și în conturile societății la 31.12.2021 era de 12.943.892 lei.

- lei

Numerar și echivalente în numerar	2020	2021
Conturi la bănci în lei	2.962.612	9.908.140
Conturi la bănci în valută	2.917.459	2.932.957
Numerar în „casă”	91.747	74.137
Alte echivalente de numerar	30.776	28.659
Valoare numerar și echivalente în numerar la 31.dec.	6.002.594	12.943.892

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție

Principalele piețe de desfacere ale produselor turistice de bază au fost:

- pe piața românească: SC Transilvania Hotels & Travel SA București ca tour operator principal, SC Exim Tour SRL, SC Sejur Perfect SRL, SC Bibi Touring SRL, SC Accent Travel&Events SRL și SC Nova Travel SRL, tratament balnear adresat asiguraților Casei Naționale de Pensii Publice și Casei de Asigurări de Sănătate a județului Bihor.

- pe piața externă către țări precum Germania, Israel, Austria etc.

- rezervări servicii hoteliere on-line

Trebuie menționat faptul că desfacerea produselor turistice (altele decât contractările cu Casa Națională de Pensii Publice și cele cu firme de nonturism) s-a realizat prin SC Transilvania Hotels & Travel SA București, agenția de turism tour operatoare care gestionează locurile de cazare din unitățile hoteliere și de alimentație publică din portofoliul de turism al SIF Transilvania, din care face parte și SC Turism Felix SA.

Piața de desfacere pentru redistribuirea energiei termice și a apei menajere și termominerale sunt persoane juridice și fizice din Băile Felix, datorită faptului că rețelele de instalații de încălzire și apă existente sunt proprii, fiind astfel un distribuitor captiv. Dintre

beneficiarii acestor livrări, principalii sunt: SC CSDR Sind Turism SRL, SC SIND Tour Trading SRL, SC Transilvania Tour SA, Spitalul de Recuperare Băile Felix.

b) *ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii doi ani;*

- lei

Indicatori	Realizat 31.dec.2020	%	Realizat 31.dec.2021	%
Venituri din servicii de cazare	19.799.977	32,64%	29.779.889	34,48%
Venituri din alimentație publică	19.934.026	32,86%	30.060.140	34,81%
Venituri din tratament	4.344.449	7,16%	6.754.968	7,82%
Venituri din agrement	6.283.514	10,36%	10.177.335	11,78%
Venituri din chirii	545.992	0,90%	745.744	0,86%
Alte venituri aferente cifrei de afaceri	2.917.500	4,81%	4.723.639	5,47%
Cifra de afaceri	53.825.460	88,73%	82.241.715	95,22%
Alte venituri din exploatare	6.839.302	11,27%	4.125.166	4,78%

Venituri din exploatare – total	60.664.762	100%	86.366.882	100%
--	-------------------	-------------	-------------------	-------------

*Veniturile sunt diminuate cu veniturile din provizioanele pentru riscuri și cheltuieli care sunt ajustate pe seama conturilor de cheltuieli corespondente; acestea sunt reflectate în Contul de profit și pierdere

c) *produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.*

Nu este cazul

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)

Toți furnizorii sunt certificați ISO/HCCP sau sunt în curs de certificare. Furnizorii acceptați au fost evaluați în baza ISO9001. Toate mărfurile alimentare și materialele aprovizionate sunt însoțite de certificate de calitate, declarație de conformitate, fișă de securitate, certificat sanitar veterinar în funcție de specificul fiecărui produs.

Aprovizionarea cu materii prime se face direct de la furnizori sau distribuitori direcți, reușindu-se astfel negocierea unor prețuri avantajoase pentru societate. Prețurile sunt bine corelate în raport cu calitatea.

Stocurile de materii prime și materiale sunt la nivelul minimului necesar. Datorită aprovizionării sistematice nu se creează goluri în stocul de materii prime și materiale. Acest lucru determină o bună viteză de rotație a stocurilor (19 zile).

Furnizorii de materii prime și materiale manifestă încredere în soliditatea financiară a societății, existând puține cazuri în care se efectuează operațiuni de decontare prin instrumente ca CEC-uri sau bilete la ordin. S-au negociat condiții de plată în conformitate cu prevederile Codului civil cu termene între 12 și 60 de zile.

Principalii furnizori sunt:

- mărfuri alimentare: SC Ferma Zootehnică SRL Baia Mare, SC Romconex SRL Oradea, SC Metro Cash&Carry SRL, SC Moisi Serv SRL, SC Vandana SRL Oradea, SC Panificatie Tomis SRL Oradea, SC Pelops SRL Oradea, SC Macromex SRL, SC Carslrom Beverage Co.SRL, SC Pigalle&Colors SRL, SC Matros SRL Oradea, SC Prodlacta SRL, SC Forelit SRL Sălard, SC Selgros Cash&Carry SRL.

- materiale: SC Microlit SRL, SC Sacrilan SRL, SC Vitalor Chem SRL, SC Dromaderu SRL, SC Ditto SRL, SC Diversey România SA, SC Rogvaiv SRL, SC Selectron SRL, SC Austral SRL

- lucrări construcții montaj, reparații și echipamente: SC Aqua Plus SRL, SC Crito Prod SRL, SC Star Decor SRL Oradea, SC Inselma SRL, SC Victema SRL, SC Otis Lift SRL

- utilități: SC Getica 95 Com SRL, SC Tinmar Energy SA, SC Termoficare SA Oradea, SC RDS&RCS Romania SRL, SC Compania de Apa SA

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;

Cifra de afaceri realizată de 82.241.715 lei este compusă în principal din venituri obținute de la trei clienți și anume SC Exim Tour SRL (9.465.150 lei cu o pondere de 11,51% în cifra de afaceri), Casa Națională de Pensii Publice (6.177.729 lei cu pondere de 7,52% în cifra de afaceri) respectiv Transilvania Hotels & Travel SA (4.452.002 lei cu pondere de 5,42% în cifra de afaceri).

În analiza rezultatelor principalilor indicatori ai activității turistice pentru anul 2021, primul indicator analizat este gradul de ocupare al locurilor (indicele mediu de utilizare a capacității în funcțiune), care la nivelul anului 2021 a fost de 63,34%, fiind cu 8,41 puncte procentuale mai mare decât cel din anul 2020 (când a fost 54,93%).

Gradul de ocupare al locurilor indică eficiența utilizării capacităților de cazare în funcțiune, în acest sens este de menționat faptul că în 2021 capacitățile de cazare în funcțiune au fost mai mari decât în 2020 cu 5,52 %, respectiv 832 locuri. Capacitățile de cazare de regulă sunt închise în perioadele de cerere redusă (în extrasezon, trimestrele I și IV).

Cât privește totalul zilelor-turist realizate, în anul 2021 s-a înregistrat o creștere de 39,17 % (80.494 zile-turist) față de anul 2020:

- creșterea numărului de zile-turist realizate cu 39,17% (80.494 zile-turist), de la 205.509 zile-turist în 2020 la 286.003 zile-turist în 2021;

- zilele-turist totale realizate în 2021 au atins cifra de 286.003 zile-turist, din care zilele-turist realizate de cetățenii români s-au cifrat la 283.432 și cele realizate de străini la 2.571 zile turist.

Ca structură, în anul 2021 față de 2020 s-au înregistrat modificări la următoarele categorii de zile-turist:

- creșterea numărului de zile-turist pe segmentul de primire turistică de 4*; de la 40.124 în 2020 la 75.496 în 2021 (88,16%, 35.372 zile-turist)
- creșterea numărului de zile-turist pe segmentul de primire turistică de 3*; de la 104.408 în 2020 la 150.631 în 2021 (44,27%, 46.223 zile-turist)
- scăderea numărului de zile-turist pe segmentul de primire turistică de 2*; de la 60.977 în 2020 la 59.876 în 2021 (1,81% 1.101 zile-turist).
- venitul mediu/zi turist în anul 2021 este de 268,43 lei, mai mare cu 6,52 lei față de anul precedent (261,91 lei) în condițiile creșterii numărului de zile-turist.
- a scăzut numărul de zile-turist străini cu 1.377 zile-turist;
- sejurul mediu s-a menținut la nivelul anului precedent fiind de 4,71 zile;

Numărul total de turiști a crescut de la 38.098 în 2020 la 60.727 în 2021, creșterea fiind de 22.629 turiști, respectiv cu 69,40%.

Politica societății privind creșterea numărului de turiști sosiți s-a concertat pe contractările directe fapt ce a generat creșterea pe relația de turism intern organizat. Aceste cifre plasează S.C. Turism Felix S.A. pe o poziție importantă în cadrul turismului pentru sănătate din România.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori

În România există un număr semnificativ de stațiuni turistice orientate cu precădere spre segmentul balnear cele mai cunoscute fiind Băile Herculane, Sovata, Băile Olănești, Covasna, Vatra Dornei, Băile Tușnad, Ocna Șugatag, Năvodari, Sângeorz Băi, Slănic Moldova, Mangalia, Soveja. Baza turistică a acestor stațiuni este formată în principal din complexele hoteliere construite înainte de 1989 unele dintre ele fiind supuse investițiilor destinate modernizării odată cu preluarea lor de diverși investitori.

Un concurent important al societății îl reprezintă societatea SIND România reorganizată în participațiune, din care SC CSDR SIND Turism SRL și SC SIND Tour Trading SRL, care dețin active în stațiune. SC SIND România este considerată drept una dintre cele mai importante companii de turism din România. Aceasta deține aproximativ 20.000 locuri de cazare (hoteluri, vile) cu precădere în categoria de două stele din care 10% în stațiunea Băile Felix.

Important de precizat este faptul că fiecare din stațiunile amintite mai sus sunt specializate în tratamentul unor afecțiuni specifice neputând fi vorba astfel despre o concurență directă între ele.

Un alt aspect important în demersul analizei concurenței este și categoria de servicii turistice oferită de societăți, existând de regulă un segment de clienți bine delimitat în cazul fiecărei societăți care nu corespunde de regulă celorlalte societăți. Prin urmare putem vorbi despre o concurență directă doar la nivel local, în cadrul stațiunii Băile Felix, aici fiind vorba în principal despre același segment de clienți care vizează proprietățile curative specifice apei termale din stațiune.

De menționat faptul că sursele de apă termală în stațiunea Băile Felix se află în proprietatea societății ca urmare a concesiunii acestora de către stat pe o perioadă de 20 ani.

Situația concurențială pentru produsul turistic tratament balnear:

- în localitatea Băile Felix:
 - o SC CSDR SIND Turism SRL, SC SIND Tour Trading SRL, SC Transilvania Tour SA, pensiuni, etc.
 - o Hotel President ****: 196 locuri cazare, 200 locuri restaurant, 350 locuri sală de nunti, centru wellness, aqua parc inaugurat în anul 2012 care face concurență directă hotelurilor Internațional**** , Termal*** și Nufărul***
 - o Spitalul de Recuperare Băile Felix: 150 paturi în Băile Felix și 90 paturi în Băile 1 Mai. Spitalul dispune de o secție nouă de tratament ambulatoriu unde, în baza dovezi de asigurat și biletului de trimitere de la medicul de familie sau de specialitate, tratamentul este gratuit. Acesta reprezintă cea mai mare concurență la nivelul hotelurilor de 2 stele .
- în localitatea Băile 1 Mai:
 - o Hotel Ceres ** (474 locuri) UTB (aparține de Casa Națională de Pensii) care, pe lângă tratamentele de tratament balnear, din anul 2012 dispune de o salină artificială lărgindu-și aria de tratamente cu cele ale aparatului respirator.
 - o Hotel Perla *** 100 locuri face concurență hotelurilor de 3 stele.
- în țară: SC Sovata SA, SC Băile Herculane SA.

c) descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Nu e cazul

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

La finele anului 2021, comparativ cu anul 2020, structura salariaților pe tipuri de activitate, este următoarea:

Nr. crt.	Cheltuieli de personal	Nr. efectiv de personal		Pondere în total personal	
		2020	2021	2020	2021
1.	Total personal complexe hoteliere și de agrement, din care:	596	571	80,32	80,20
	- structuri cazare	179	171	24,12	24,02
	- alimentație publică	250	239	33,69	33,57
	- agrement	36	39	4,85	5,48
	- baze de tratament	131	122	17,66	17,13
2.	Personal întreținere, reparații, transport, auxiliar, producție	87	83	11,73	11,66
3.	Personal TESA	59	58	7,95	8,15
4.	Total personal	742	712	100,00	100,00

Din datele prezentate mai sus rezultă că numărul efectiv de salariați în anul 2021 a scăzut față de anul precedent cu 30 salariați, respectiv cu 4,05%. La nivelul complexelor hoteliere și agrement numărul de personal a înregistrat următoarea situație:

- structuri cazare → numărul de salariați a scăzut cu 4,46 %
- alimentație publică → numărul de salariați a scăzut cu 4,40 %
- agrement → numărul de salariați a crescut cu 8,33%
- baze de tratament → numărul de salariați a scăzut cu 6,88%

Din total personal (712 salariați), 38,62% sunt bărbați (275 salariați) și 61,38 % sunt femei (437 salariați).

Pe categorii de vârstă, situația personalului este următoarea: predomină grupa de vârstă cuprinsă între 50 - 59 ani cu un număr de 230 salariați, iar primele patru grupe de vârstă (până la 45 de ani) cuprind un număr de 301 salariați reprezentând 42,28% din total salariați.

În ceea ce privește calificarea, formarea, instruirea și perfecționarea personalului, s-au calificat, perfecționat, instruit sau și-au completat studiile în diferite profesii un număr de 41 salariați.

La nivelul complexelor hoteliere se efectuează cursuri de instruire profesională, atât în spațiul de servire, producție cât și în spațiile de cazare și de tratament de către personalul societății, respectiv conducătorii locurilor de muncă și salariații de la Biroul Calitate. Instruirile au la bază temele din Planul de Perfecționare, anexă la Contractul Colectiv de Muncă și sunt evidențiate în formularele de confirmare a instruirii. De asemenea, în domeniul medical personalul a participat la cursuri de perfecționare pe diferite teme medicale: "Comunicarea asertivă cu pacienții", "Noutăți în abordarea osteoporozei", "Tehnici de gestionare a stresului și restabilire a echilibrului interior", "Gestionarea deșeurilor în unități medicale" etc.

S-au încheiat noi Convenții și au continuat pregătirea profesională elevii de la Învățământul dual, respectiv de la Liceul Economic Partenie Cosma, Colegiul Tehnic Mihai Viteazul, Colegiul Tehnic Traian Vuia, pentru meseriile de: ospătar, bucătar, lucrător hotelier. Elevii au fost recompensați cu burse în valoare de 200 lei lunar. Valoarea totală a cheltuielilor cu bursele ele acestora (inclusiv abonamente decontate) în anul 2021 ridicându-se la valoarea de 141.865 lei.

Numărul mediu aferent exercițiului financiar al anului 2021 este de 709 de persoane, din care 38 de persoane de conducere și 671 de persoane de execuție.

În sinteză, structura personalului Societății se prezintă, astfel:

Structura personalului	Număr mediu
număr mediu aferent exercițiului 2021	709
1. personal de conducere - total, din care:	38
- directori executivi	3
- personal de conducere T.E.S.A. - șefi birouri	6

- personal de conducere complexe hoteliere și de agrement	27
- personal de conducere sectoare auxiliare	2
2. personal de execuție - total, din care:	671
- personal de execuție T.E.S.A.	48
- personal de execuție complexe hoteliere și agrement - total, din care:	427
a) recepționeri hotel	23
b) cameriste	52
c) gestionari: barmani, bucătari gestionari, bufetieri, lucrători gestionari	25
d) bucătari	54
e) ospătari	68
f) lucrători bucătărie - ajutori ospătari(necalificați)	24
g) lucrători bucătărie - ajutori bucătari(necalificați)	51
h) portari	32
i) alt personal	98
- personal de execuție sectoarele auxiliare	91
- personal de execuție din bazele de tratament	105

La nivel de societate, în raporturile de muncă ce privesc elemente de natură sindicală, interesele personalului sunt reprezentate de către reprezentanții salariaților.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Nu există și nu sunt semnalate elemente conflictuale ce pot afecta negativ raporturile de muncă la nivel de societate.

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

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Societatea își desfășoară atât activitatea curentă, cât și cea de investiții, în condițiile unei reale protecții a mediului înconjurător, obținându-se autorizațiile de mediu necesare pentru fiecare tip de activitate.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Prin specificul activității sale, respectiv hoteluri și alte servicii asimilate, în anul 2021 societatea nu a înregistrat cheltuieli cu activitatea de cercetare și dezvoltare, iar pentru anul 2022 nu își propune efectuarea de astfel de cheltuieli.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

În condițiile situației economice la nivel de ramură, a numărului de zile turist realizate în anul 2021, rezultatele sunt notabile datorită măsurilor luate prin politicile de vânzare privind formarea tarifelor și a managementului costurilor, din care enumerăm:

- optimizarea sosirilor în structurile de primire turistică în vederea asigurării unui grad de ocupare care permite exploatarea în condiții de eficiență
- flexibilizarea programului de funcționare a structurilor de primire turistică în strânsă corelare cu segmentele de piață și caracterul sezonier al acestora
- dezvoltarea și promovarea continuă a pachetelor de servicii care au condus la creșterea satisfacției clientului în condiții de rentabilitate economică
- implementarea unor politici de vânzare a serviciilor de agrement în vederea atragerii de noi turiști din zonele limitrofe interne și externe
- optimizarea consumurilor de utilități
- gestionarea eficientă a resursei umane în corelare cu capacitățile în funcțiune la cel mai mic cost realizabil
- aprovizionarea ritmică și stocaj minim al mărfurilor, materiilor prime și materialelor consumabile
- eficientizarea fluxurilor de numerar prin măsuri de urmărire a scadenței creanțelor și datoriilor
- angajarea cheltuielilor în corelare cu momentul realizării venitului în strânsă concordanță cu asigurarea disponibilităților
- angajarea de lucrări de întreținere, reparații și modernizare minimale, în condiții de criză asigurându-se confortul necesar

Riscul de faliment prin metoda scorurilor

FUNCTIA ALTMAN

Ratele implicate în determinarea scorului „Z”		
---	--	--

nr rată	formula ratelor implicate		Valori calcul pe perioada de analiză		coeficient de ponderare	Scor obținut pe perioada de analiză	
			2020	2021		2020	2021
r1	Activ circulant / Activ total	Ac / At	15.067.660 / 223.635.007	21.291.985 / 233.071.869	1,2	0,0809	0,1096
r2	Profitul reinvestit / Activ total	Pn _{reinv} / At	307.347 / 223.635.007	10.242.512 / 233.071.869	1,4	0,0019	0,0615
r3	Rezultatul curent înaintea impozitării / Activ total	Pb / At	653.655 / 223.635.007	10.938.122 / 233.071.869	3,3	0,0096	0,1549
r4	Capitalizarea bursieră / Împrumuturi	K _{BVB} / D _{tml}	156.783.228 / 1.389.407	170.974.735 / 1.125.897	0,6	67,7051	91,1138
r5	Cifra de afaceri / Activ total	CA / At	53.825.460 / 223.635.007	82.241.715 / 233.071.869	0,99	0,2383	0,3493
Z = 1,2 r1 + 1,4 r2 + 3,3 r3 + 0,6 r4 + 0,99 r5						68,0363	91,7891
Z ≤ 1,5			-			-	-
1,51 ≤ Z ≤ 1,8			-			-	-
1,81 ≤ Z ≤ 2,70			-			-	-
2,71 ≤ Z ≤ 2,99			-			-	-
Z ≥ 3			68,0363			68,0363	91,7891

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

Modelul Canon Holder

Se bazează pe următoarea funcție: $Z = 16 \cdot R1 + 22 \cdot R2 - 87 \cdot R3 - 10 \cdot R4 + 24 \cdot R5$

Nr. crt.	Indicatorul	U.M.	Valori		Simbol
			la 31.12.2020	la 31.12.2021	
1	Creanțe	lei	6.050.239	5.017.955	Cr
2	Disponibilități bănești	lei	6.002.594	12.943.892	Db

3	Datorii pe termen scurt	lei	23.715.535	13.002.615	Dts
4	Capital permanent	lei	196.878.611	220.069.254	Kperm
5	Pasiv total	lei	223.635.007	233.071.869	Pt
6	Cheltuieli financiare	lei	907.895	288.248	Chf
7	Venituri totale	lei	60.858.608	86.624.457	Vt
8	Cheltuieli cu personalul	lei	28.741.676	33.971.891	Chp
9	Valoarea adaugată	lei	32.406.510	53.289.192	VA
10	Excedentul brut al exploatării	lei	7.412.196	20.108.938	EBE
11	R1	-	0,5082	1,3814	(Cr + Db) / Dts
12	R2	-	0,8804	0,9442	Kperm / Pt
13	R3	-	0,0149	0,0033	Chf / Vt
14	R4	-	0,8869	0,6375	Chp / VA
15	R5	-	0,2287	0,3774	EBE / VA
16	$Z = 16 \cdot R1 + 22 \cdot R2 - 87 \cdot R3 - 10 \cdot R4 + 24 \cdot R5$	-	22,8219	45,2671	Z

Starea întreprinderii	interval Z	Scor Z	Probabilitatea de faliment
Situatie nefavorabilă	$Z < 4$	negativ	80%
		0 - 1,5	75 - 80 %
		1,5 - 4,0	70 - 75 %
Situatie incertă	$4 < Z < 9$	4,0 - 8,5	50 - 70 %
		8,5 - 9,0	35%
Situatie favorabilă	$9 < Z < 16$	9,0 - 10,0	30%
		10,0 - 13,0	25%
		13,0 - 16,0	15%
Situatie foarte bună	$16 < Z < 25$	16 - 20	sub 15 %
		20 - 25	sub 10%
		peste	nu există

Din analiza riscului de faliment calculat prin cele două metode se poate concluziona că riscul de faliment este aproape inexistent.

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 Alman, se obține un scor „Z”, ce reprezintă o funcție liniară de un ansamblu de rate.

Gradul de flexibilitate a Societății se pastrează la nivelul anului precedent.

Se constată o scădere 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.

1.1.9. *Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale*

a) *Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.*

Perspectivile anului 2022:

1) Considerăm că în anul 2022 există posibilitatea realizării de venituri mai mari față de cele din anul 2021, în condițiile crizei economice prin care trece economia, estimăm un profit realizabil de 9.000.000 lei, din următoarele considerente:

- impactul pozitiv al investițiilor realizate până în prezent în calitatea și paleta serviciilor oferite
- actualizarea prețurilor serviciilor prestate de societate în raport cu creșterea semnificativă a costurilor, în mod special al utilităților, precum și îmbunătățirea calitativă a serviciilor oferite
- gestionarea eficientă a costurilor printr-un program flexibil de funcționare a complexelor hoteliere cu un grad de ocupare redus pe perioada de extrasezon
- lansarea de programe flexibile cu facilități pe zona de cazare, agrement și tratament
- diversificarea politicilor de vânzare în vederea trecerii de la un turism balnear de tratament la un turism balnear de agrement

2) Ca urmare a prioritizării investițiilor se vor concentra sursele de finanțare cuprinse în strategia de dezvoltare, în vederea îmbunătățirii ambientului și a condițiilor de agrement și tratament, având drept scop asigurarea unei calități superioare a serviciilor prestate.

b) *Prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.*

Situația modificărilor capitalului propriu în anul 2021 se prezintă astfel:

Denumirea elementului	Capital social	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Acțiuni proprii	Rezultat reportat	Rezultat curent	Pierderi din instr.de capitaluri proprii	Total
Sold la 01 ianuarie 2021	49.614.946	-38.708.593	93.395.358	67.705.942	-1.978.887	24.613.570	456.192	0	195.098.528
Profit sau pierdere	-484.275	0	0	568.302	-1.931.388	0	9.786.320	-1.447.113	10.354.622
- transfer rezultat reportat			0			456.192	-456.192		0
- rezultatul exercițiului curent			0			0	10.354.622		10.354.622
- repartizare rezultat reportat - alte rezerve				456.192		-456.192			0
- repartizare rezultat curent				112.110			-112.110		0
- anulare acțiuni proprii	-484.275				-1.931.388			-1.447.113	0
Alte elemente ale rezultatului global	0	1.899.687	-2.189.012	0	0	2.189.012	0		1.899.687
- surplus din reevaluare realizat			-2.189.012			2.189.012	0	0	0
- rezerve din reevaluare nete de impozit amânat		350.242	0	0	0	0	0	0	350.242
- modificarea valorii juste a investițiilor financiare nete de impozit	0	-1.549.445	0	0	0	0	0	0	1.549.445
Tranzacții cu proprietarii	0	0	0	0	0	0	0	0	0

- dividende acordate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2021	49.130.671	-36.808.906	91.206.345	68.274.244	-47.499	26.802.582	10.242.512	-1.447.113	207.352.836

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza.

Nu este cazul

2.2 ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

2.1 Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale

Principalele capacități de cazare, alimentație publică și tratament ale societății constă în: un complex de patru stele (Internațional) cu o capacitate totală de 340 locuri de cazare, 535 locuri alimentație publică, 600 locuri piscină, 400 locuri de tratament balnear, 650 locuri piscină, și alte facilități, trei complexe hoteliere de trei stele (Termal, Nufărul și Poienița) cu o capacitate totală de 750 locuri de cazare, 1.258 locuri alimentație publică, 700 locuri tratament balnear și alte facilități, trei complexe hoteliere de două stele (Mureș, Someș și Unirea) cu o capacitate totală de 1.286 locuri de cazare, 1.000 locuri alimentație publică, 1.100 locuri de tratament balnear, 300 locuri piscină și alte facilități. În afară de aceste complexe societatea are în exploatare trei ștranduri (Apollo, Felix și Venus), Clubul Dark cu o capacitate de 300 de locuri. În total societatea dispune de 2.376 locuri de cazare, 2.892 locuri alimentație publică și cinci baze de tratament care pot efectua până la 8.300 proceduri pe zi, săli de conferință cu o capacitate de 1.100 locuri, baze de agrement: piscine și ștranduri în aer liber, mini aqua parc, cluburi, terenuri de sport, săli de fitness, centre de wellness etc.

Hotelul Internațional**** este primul hotel din România care primește sigla EUROESPA – med, care atestă îndeplinirea standardelor Asociației Europene a Stațiilor Balneare (ESPA) referitoare la infrastructura generală a terapiilor, igienei și securității turiștilor.

Prin licența de concesiune pentru exploatare nr. 646/04.08.2000 Agenția Națională pentru Resurse Minerale s-a concesiionat către S.C. Turism Felix S.A. pentru o perioadă de 20 de ani, licență prelungită cu încă de câte 5 ani, toate resursele de apă termominerală ale stațiunii rezultate din captările forate, ceilalți agenți economici utilizând această resursă în baza contractelor de livrare încheiate cu societatea.

2.2 Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societăților comerciale

Nivelul gradului mediu de uzură:

nr. crt.	SPECIFICAȚIE	U.M.	Perioada de analiză			Simbol
			2019	2020	2021	

1	Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale	lei	36.277.040	29.190.706	36.282.657	Amz
2	Imobilizări corporale	lei	188.576.675	212.270.871	213.575.955	Mf
3	Gradul mediu de uzură		19,24%	13,75%	16,9975%	Gu=Amf/Mf

Gradul mediu de uzură scăzut se datorează reevaluărilor efectuate pe parcursul anilor, tehnica de înregistrare a reevaluărilor fiind prin eliminarea amortizării cumulate.

Pe ansamblul mijloacelor fixe, se manifestă un grad mediu de uzură relativ acceptabil, cele mai uzate fiind cele din grupa „alte instalații tehnice și mijloace de transport”.

Politica contabilă a societății pentru activele corporale reevaluate a fost tratamentul contabil alternativ, respectiv prezentarea în situațiile financiare a mijloacelor fixe la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată.

2.3 *Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale*

Nu e cazul.

3. PIAȚA VALORILOR IMOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ

3.1 *Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială*

Din anul 1997 și pe parcursul anului 2006, acțiunile societății au fost înscrise și s-au tranzacționat pe piața bursiera RASDAQ, având simbolul "TUFÉ". Evidența acționarilor a fost ținută 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. Începând cu data de 14 martie 2007 societatea este listată la B.V.B. București.

Este o societate deținută public, conform terminologiei prevăzută în Legea 297/2004 privind piața de capital, fiind înregistrată la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare - Oficiul pentru evidența valorilor mobiliare conform certificatului de înregistrare sub nr. 2029 / 02.12.2002.

Societatea deține Codul LEI 254900YRWU6MYZS4BB14 (codul de identificare a entității juridice) ca parte a procesului de aliniere a participanților la piețele financiare de pachete de măsuri adoptate la nivel european.

3.2 *Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani*

Societatea înregistrează la finele anului 2021 dividende nete cuvenite și neachitate în sumă de 192.301,81 lei aferente anilor 2018 - 2019.

Conform hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 3 din 29.12.2021 s-a aprobat înregistrarea contabilă la venituri a dividendelor neridicate timp de mai mult de 3 ani de la data exigibilității lor, pentru care dreptul la acțiune se stinge prin prescripție, respectiv dividendele aferente exercițiului financiar al anilor 2001 – 2003 și 2012 – 2017, în sumă totală de 404.341,40 lei.

Conform Hotărârilor A.G.A, societatea a menținut politica de distribuire a dividendelor în corelare cu nevoia de resurse de capital distribuind profitul net rămas de repartizat ca sursă proprie de finanțare pentru susținerea programului investițional al societății.

Deoarece asigurarea resurselor de capital pe termen mediu și lung reprezintă o coordonată majoră a strategiei emitentului, acesta își va menține politica de dividend și de reinvestire a profitului și pe viitor.

Profitul net realizat în anul 2021 este în valoare de 10.354.622 lei, iar rezerva legală repartizată este în valoare de 112.110 lei.

Diferența rămasă de repartizat în valoare de 10.242.512 lei se propune a fi repartizată la alte surse de finanțare.

3.3 Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni

Prin Hotărârea A.G.E.A nr. 1 din 18.11.2019 s-a aprobat derularea unui program de răscumpărare a acțiunilor proprii de către societate, în conformitate cu dispozițiile legale aplicabile, respectiv un număr maxim de 4.961.494 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, reprezentând 1,00% din capitalul social, la un preț maxim va fi 0,40 lei/acțiune, tranzacționat la Bursa de Valori București. Plata acțiunilor răscumpărate se va efectua din rezerve disponibile (cu excepția rezervelor legale) înscrise în ultimele situații financiare anuale aprobate, iar destinația programului are drept scop distribuirea acțiunilor răscumpărate cu titlu gratuit, administratorilor, directorilor și angajaților societății, în vederea eficientizării și fidelizării activității acestora, în cadrul unui program „Stock Options Plan”.

Prin Hotărârea AGEA nr. 3 din 03.10.2020 s-a aprobat schimbarea destinației programului de răscumpărare aprobat în AGEA din 18.11.2019, din „distribuirea acțiunilor răscumpărate, cu titlu gratuit, administratorilor, directorilor și angajaților societății, în vederea eficientizării și fidelizării activității acestora, în cadrul unui program Stock Option Plan”, în „anularea acțiunilor ce vor fi dobândite de societate, urmată de reducerea corespunzătoare a capitalului social”.

Au fost răscumpărate un număr de 4.842.747 acțiuni în valoare totală de 1.978.887 lei, acțiuni care au fost anulate.

Prin Hotărârea AGEA nr. 1 din 19.04.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social urmare Hotărârii A.G.E.A. nr. 3 din 03.10.2020 de la 49.614.945,60 lei, la 49.130.670,90 lei, cu suma de 484.274,70 lei în numerar, prin anularea unui număr de 4.842.747 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei /acțiune.

Prin Hotărârea AGEA nr. 4 din 29.12.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social urmare Hotărârii A.G.E.A. nr. 3 din 03.10.2020 de la 49.130.670,90 lei, la 49.118.796,20 lei, cu suma de 11.874,70 lei în numerar, prin anularea unui număr de 118.747 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei /acțiune, dobândite de societate în cadrul programului de răscumpărare aprobat prin Hotărârea AGEA din data de 18.11.2019.

Procedura de reducere a capitalului social la 49.118.796,20 lei este în curs de operare la O.R.C. Bihor

3.4 *În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale*

Nu e cazul.

3.5 *În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare*

Compania nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță în anul 2020, și nici anterior acestui an, astfel încât nu are nici-un fel de obligații față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

CAP. 4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Până la data de 29.12.2021 societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație format din cinci membri numiți în baza unui contract de administrare pentru mandatul 2021-2025, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2 din 19.04.2021, după cum urmează:

- ec. Moldovan Marius-Adrian – Președinte
- dr. ec. Petria Nicolae – Vicepreședinte
- ec. Bușu Cristian – Membru
- ec. Petrea Radu Cătălin – Membru
- ing. Susan Mihaela – Membru

Conducerea executivă este asigurată de un director general care își exercită atribuțiile în baza Contractului de mandat încheiat cu Consiliul de administrație și o echipă de 3 directori executivi.

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății:

Începând cu data de 29.12.2021 conform hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 3 din 29.12.2021, societatea este administrată de un Consiliu de administrație format din cinci membri pentru un mandat de 4 ani până la 29.12.2025, având următoarea componență:

- ec. Serac Florian – Președinte
- ec. Popa Liviu – Vicepreședinte

- ec. Bușu Cristian – Membru
- ec. Moldovan Marius-Adrian – Membru
- ec. Moldovan Laurenția-Niculina – Membru

(1) Serac Florian Președintele Consiliului de Administrație al SC Turism Felix SA

a) economist, 69 ani, director general al Turism Felix SA, termenul pentru care persoana face parte din consiliul de administrație: – durată determinată conform contractului de administrare până la 29.12.2025.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator: – *nu este cazul*

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale: *2.562.224 acțiuni; 0,522 %.*

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale: – *nu este cazul*

(2) Popa Liviu, Vicepreședinte al Consiliul de Administrație al SC Turism Felix SA

a) jurist, 54 ani, termenul pentru care persoana face parte din consiliul de administrație: – durată determinată conform contractului de administrare până la 29.12.2025.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator: – *nu este cazul*

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale: *0 acțiuni;*

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale – *nu este cazul*

(3) Bușu Cristian, membru în Consiliul de Administrație al SC Turism Felix SA

a) doctor în economie, 43 ani, profesor universitar la Academia de Studii Economice din București, termenul pentru care persoana face parte din consiliul de administrație: – durată determinată conform contractului de administrare până la 29.12.2025.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator: – *nu este cazul*

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale: *0 acțiuni;*

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale: – *nu este cazul*

(4) Moldovan Marius-Adrian membru în Consiliului de Administrație al SC Turism Felix SA

a) economist, 42 ani, termenul pentru care persoana face parte din consiliul de administrație: – durată determinată conform contractului de administrare până la 29.12.2025.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator: – *nu este cazul*

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale: *0 acțiuni;*

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale: – *nu este cazul*

(5) Moldovan Laurenția-Niculina, membru în Consiliul de Administrație al SC Turism Felix SA

a) economist, 45 ani, director general al Winners First SA, termenul pentru care persoana face parte din consiliul de administrație: – durată determinată conform contractului de administrare până la 29.12.2025.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator: – *nu este cazul*

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale: *0 acțiuni;*

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale: – *nu este cazul*

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

Organizarea, conducerea și gestionarea activității curente a societății se realizează de către echipa de directori executivi sub conducerea și responsabilitatea Directorului General ducând la îndeplinire hotărârile Consiliului de Administrație pentru realizarea obiectivelor stabilite prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor. Conducerea executivă a societății a fost asigurată de către o echipă managerială, echipă care în cursul anului 2021 a avut următoarea componență:

- ec. Serac Florian - Director General,
- ing. Butuc Laurențiu – Director General Adjunct,
- ec. Popa Marcel - Contabil Șef,
- ec. Hepeș Rodica Melania - Director Comercial,
- dr. Farcaș Daniela Cristina - Director Medical.

Participarea conducerii executive la capitalul societății, conform Registrului acționarilor comunicat de S.C. Depozitarul Central S.A. la data de 31.12.2021 se prezintă astfel:

• **Serac Florian**

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă: – *durată determinată conform contractului de mandat ce expiră la 04.04.2023.*

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectiva și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive: – *nu este cazul*

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale: *2.562.224 acțiuni; 0,516 %.*

• **Butuc Laurențiu**

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă: – *durată determinată conform contractului de mandat.*

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectiva și o altă

persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive:
– *nu este cazul*

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale: *0 acțiuni; 0,00 % – nu este cazul;*

- **Popa Marcel**

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă: – *durată nedeterminată*

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive:
– *nu este cazul*

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale: *0 acțiuni; 0,00 % – nu este cazul;*

- **Hepes Rodica Melania**

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă; – *durată nedeterminată*

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive:
– *nu este cazul*

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale: *177.718 acțiuni; 0,036 %.*

- **Farcaș Daniela Cristina**

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă; – *durată nedeterminată*

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive:
– *nu este cazul*

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale: *0 acțiuni; 0,00 % – nu este cazul;*

4.3. *Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizări privind eventuale litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului:*

Precizăm că societatea nu are cunoștință ca persoanele prezentate să fi fost implicate în litigii sau proceduri administrative în ultimii 5 ani sau să fi avut restricții privind ocuparea de funcții de conducere în cadrul societății.

CAP.5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Prezentarea unei analize a situației economico - financiare actuale comparativ cu ultimii

2 ani, cu referire cel puțin la:

- a) *elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;*

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

la data de 31.12.2021

Notă: prezentare IFRS conform MF

- lei

	31.dec.20	31.dec.21
Active		
Active necurente		
Imobilizări corporale	196.109.673	197.625.889
Imobilizări necorporale	411.578	262.264
Investiții imobiliare	348.490	281.752
Active financiare	11.528.606	13.373.183
Total active necurente	208.398.347	211.543.088
Active curente		
Stocuri	1.472.276	1.868.233
Creanțe comerciale	3.563.529	2.561.907
Alte creanțe	2.578.743	2.549.838
Creanțe cu impozitul pe profit curent	76.967	153.006
Investiții pe termen scurt	1.542.551	1.451.905
Numerar și echivalent în numerar	6.002.594	12.943.892
Total active curente	15.236.660	21.528.781
Total active	223.635.007	233.071.869

Capitaluri proprii și datorii

Capitaluri proprii

Capitalul social	49.614.946	49.130.671
Alte elemente de capitaluri proprii	-38.708.593	-38.808.906
Rezultat reportat	24.613.570	26.802.583
Rezerve	161.101.300	159.480.589
Acțiuni proprii	-1.978.887	-47.499
Câștiguri sau pierderi din răscumpărarea acțiunilor	0	-1.447.113
Rezultatul curent	462.885	10.354.622
Repartizarea profitului	-6.693	-112.110
Total capitaluri proprii	195.098.528	207.352.836
Datorii necurente		
Datorii cu impozit amânat	10.416.527	10.361.417
Alte datorii pe termen mediu și lung	1.389.407	1.125.897
Total datorii necurente	11.805.933	11.487.314
Datorii curente		
Provizioane pe termen lung	390.677	1.229.103
Datorii comerciale	5.671.197	7.007.195
Împrumuturi pe termen scurt	2.688.135	0
Taxe curente	1.463.923	1.708.070
Datorii cu impozitul specific	6.114	161.370
Alte datorii	6.510.500	4.125.980
Total datorii curente	16.730.546	14.231.718
Total datorii	28.536.479	25.719.033
Total pasive	223.635.007	233.071.869

Situațiile financiare individuale sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 – „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației pozitivei financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor pe funcții în cadrul situației rezultatului global, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante decât cele care ar fi fost prezentate în baza altor metode permise de IAS 1.

Pentru exercițiul financiar al anului 2021, situațiile financiare anuale individuale au fost întocmite conform Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 prin aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară „IFRS”, cu modificările și completările ulterioare.

Ca urmare a aplicării prevederilor IFRS 9 Instrumente financiare, activele financiare sunt evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global. Schimbările de valoare justă sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global până când investiția este derecunoscută sau depreciată, în momentul în care câștigul sau pierderea cumulată este reclasificată din alte elemente ale rezultatului global într-un cont de rezultat reportat aferent perioadei.

Situațiile financiare anuale la 31.12.2021 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 la pct. 1.1 din anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 85/2022, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Activele totale la data raportării sunt în valoare de 233.071.869 lei, din care active necurente în valoare de 211.543.088 lei și active curente în valoare de 21.528.781 lei.

Valoarea imobilizărilor înregistrate în evidențele contabile la data de 31.12.2021, aflate în patrimoniu, este reflectată la costul de achiziție sau conform valorilor reevaluate pentru imobilizările corporale de natura terenurilor și construcțiilor.

Grupa „Terenuri” este reflectată la valoarea justă conform evaluării efectuate la 31 decembrie 2021.

Raportul de evaluare a imobilizărilor corporale de natura terenurilor întocmit de S.C. DARIAN DRS S.A. – membru ANEVAR, în anul 2020 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 31.12.2021 a fost de 80.257.512 lei. Conform politicilor contabile aprobate pentru terenuri nu se calculează amortizare.

Grupa „Construcții” a fost reevaluată la data de 31 decembrie 2020 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.

La grupa „Construcții” amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 8–60 ani. Pentru grupa „Terenuri” conform politicilor contabile nu se calculează amortizare.

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 integral doar la vânzarea sau casarea imobilizărilor și se transferă în rezultatul reportat, fiind impozitată.

Surplusul din reevaluare se consideră realizat pe măsura amortizărilor și transferat la rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, fiind supus impozitării.

Valoarea brută contabilă este recuperată prin metoda amortizării liniare, conform normelor legale în vigoare, creșterile din cursul anului au fost influențate de achiziții și modernizări la mijloacele fixe existente.

În cursul anului 2021, valorile contabile privind imobilizările necorporale nu au fost influențate de diferențe din reevaluare.

Intrările de imobilizări corporale au fost în valoare totală de 7.091.650 lei din care prin transfer din investiții în curs de execuție 406.287 lei, respectiv lucrări de investiții și modernizare puse în funcțiune în valoare de 6.685.363 lei. Valoarea investițiilor în curs de execuție nerecepționate la 31.12.2021 este de 10.243.649 lei. În cursul anului 2021 au fost obținute mijloacele fixe obținute în regie proprie în valoare de 6.578 lei.

Valoarea ieșirilor de mijloace fixe în cursul anului 2021 a fost de 559.170 lei, din care realizată pe seama procedurii de casare 559.163 lei și prin vânzare 7 lei.

Nu au fost constituite ajustări pentru deprecierea mijloacelor fixe.

Rata imobilizărilor corporale este de 93,35%, aceasta a fost influențată de continuarea lucrărilor de finalizare și punere în funcțiune a noilor investiții, precum și de continuarea lucrărilor de modernizare

Ponderea ridicată a activelor corporale în totalul imobilizărilor este normală având în vedere specificul activității.

Valoarea activelor imobilizate nete este de 211.543.088 lei, în creștere cu 1,51 % față de anul precedent, cu precizarea că activele imobilizate de natura construcțiilor și investițiilor imobiliare au fost reevaluate la 31.12.2020.

➤ Imobilizări corporale la valoarea brută an 2021:

- lei.

31 decembrie 2021	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Avansuri imobilizări corporale	TOTAL
Sold inițial	80.257.513	96.563.340	35.101.530	5.422.541	7.955.457	225.300.379
Intrări	0	510.758	1.353.497	5.227.395	2.415.236	9.506.886
Ieșiri	0	-3.891	-555.279	-406.287	0	-965.457
Sold final	80.257.513	97.070.206	35.899.747	10.243.649	10.370.693	233.841.808

➤ Influența amortizărilor și a provizioanelor asupra valorii brute a imobilizărilor corporale an 2021:

- lei.

31 decembrie 2021	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Avansuri imobilizări corporale	TOTAL
Sold inițial	0	0	29.190.706	0	0	29.190.706
Ajustări de valoare reprezentând amortizări și deprecieri	0	5.977.790	1.606.594	0	0	7.584.384
Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite.	0	-3.891	-555.279	0	0	-559.170
Transferuri rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Sold final	0	5.973.899	30.242.021	0	0	36.215.919

Valoarea netă a mij. fixe la 31 decembrie 2021	80.257.513	91.096.307	5.657.726	10.243.649	10.370.693	197.625.889
---	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	--------------------

Structura activelor circulante:

ACTIVE CIRCULANTE	2020		2021	
	Valoare	%	Valoare	%
stocuri	1.472.276	10%	1.868.233	9%
creanțe	6.219.239	41%	5.264.751	24%
disponibilități și asimilate	7.545.145	49%	14.395.797	67%
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	15.236.660	100%	21.528.781	100%

Din analiza elementelor de bilanț se constată o creștere a activelor circulante față de anul precedent pe fondul creșterii stocurilor de materiale cu 395.957 lei, a scăderii creanțelor comerciale cu 954.488 lei și a creșterii semnificative a disponibilităților bănești și a echivalentelor în numerar.

Creanțele comerciale au scăzut comparativ cu anul 2020, în condițiile în care viteza de încasare a debitelor – clienți este de 18 zile.

Disponibilitățile aflate în conturile societății au crescut comparativ cu anul 2020 ca urmare a continuității politicilor privind susținerea activității în condițiile economice marcate de pandemie precum și de politiciile investiționale de dezvoltare.

Realizarea profitului din anul 2021 și înregistrarea diferențelor din reevaluare pozitive au condus la majorarea capitalurilor proprii și implicit a contribuit la asigurarea surselor de finanțare a programului de dezvoltare a societății, în condiții de siguranță și stabilitate.

În cursul anului 2021 prin Hotărârea AGEA nr.1 din 19.04.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social urmare Hotărârii A.G.E.A. nr. 3 din 03.10.2020 de la 49.614.945,60 lei, la 49.130.670,90 lei, cu suma de 484.274,70 lei în numerar, prin anularea unui număr de 4.842.747 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei /acțiune, dobândite de societate în cadrul programului de răscumpărare aprobat prin Hotărârea A.G.E.A. din data de 18.11.2019.

În cursul anului s-a constituit rezerva legală aferentă anului 2021 în valoare de 112.110 lei, iar profitul net de repartizat aferent anului 2020 în valoare de 456.192 lei a fost repartizat

la alte surse de finanțare.

Alte datorii asimilate pe termen lung includ garanțiile de bună execuție aferente lucrărilor de investiții și modernizare realizate, valoarea acestora fiind de 1.125.897 lei, în creștere cu 263.509 lei față de anul precedent.

Datoriile curente sunt în valoare de 14.231.718 lei față de 16.730.546 lei înregistrate în anul precedent, fiind influențate de scăderea datoriilor față de furnizorii de imobilizări.

Societatea nu înregistrează datorii restante față de bugeul de stat, bugetul local, toate obligațiile fiind achitate în termen. Contractele comerciale au fost onorate în termenele contractuale.

În cursul anului 2021 S.C. Turism Felix S.A. și-a desfășurat activitatea financiară și de investiții prin utilizarea în principal a surselor proprii de finanțare. În luna ianuarie 2021 a fost suplimentată linia de credit de la 4.500.000 lei la 9.000.000 lei în vederea optimizării temporare a fluxurilor de numerar. La data de 31.12.2021 din linia de credit era neutilizată.

Inventarierea anuală s-a desfășurat în conformitate cu prevederile legale privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului, rezultatele fiind valorificate 100%, diferențele constatate fiind recunoscute în situațiile financiare fără a avea un impact semnificativ.

- b) *contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;*

SITUAȚIA PROFITULUI SAU A PIERDERII ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

	- lei	
	31.12.2020	31.12.2021
Venituri din prestări servicii	33.891.433	52.181.576

Venituri din vânzarea de mărfuri	19.934.026	30.060.140
Alte venituri	6.839.303	4.125.166
	<hr/>	<hr/>
	60.664.762	86.366.882
Cheltuieli de exploatare	44.122.181	56.403.061
Costul mărfurilor vândute	6.894.751	9.586.304
Alte cheltuieli	8.280.126	9.408.723
	<hr/>	<hr/>
	59.297.058	75.398.088
Rezultat operațional	1.367.704	10.968.794
Venituri financiare	193.846	257.576
Cheltuieli financiare	907.895	288.248
	<hr/>	<hr/>
Profitul înainte de impozitare	653.655	10.938.122
Impozit pe profit	57.284	422.130
Cheltuieli cu impozitul pe profit amânat	0	0
Cheltuieli cu impozitul specific	133.486	161.370
Profit net aferent perioadei	462.885	10.354.622
Alte elemente ale rezultatului global		
<i>Elemente care nu pot fi clasificate ulterior în profit sau pierdere:</i>		
Creșteri/(Scăderi)din reevaluarea activelor financiare recunoscute la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-23.765.336	1.549.445
Creșteri/(Scăderi)din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-14.943.257	350.252
Total Alte elemente ale rezultatului global	-38.708.593	1.899.687
Total rezultat global aferent perioadei	-38.245.708	12.254.309
Rezultatul pe acțiune		

Rezultatul pe acțiune de bază (exprimat în lei pe acțiune)	0,0009	0,0211
--	--------	--------

În anul 2021 veniturile totale realizate sunt de 86.624.457 lei, cu 42,34 % (25.765.850 lei) mai mari decât veniturile realizate în anul 2020, când au fost în valoare de 60.858.608 lei.

Față de veniturile prevăzute în B.V.C pentru anul 2021 acestea sunt mai mari cu 6,56% (5.329.457 lei).

Veniturile din exploatare (care reprezintă 99 % din totalul veniturilor realizate) sunt de 86.366.882 lei și înregistrează o creștere de 42,37% (25.702.120 lei) comparativ cu anul 2020.

Față de prevederile B.V.C. pentru anul 2021 acestea sunt mai mari cu 6,29 %, adică cu 5.111.882 lei.

Veniturile din exploatare comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent au fost influențate în cea mai mare parte de:

- creșterea veniturilor din activitatea de cazare cu 9.979.912, de la 19.799.977 lei la 29.779.889 lei
- creșterea veniturilor din activitatea de alimentație publică cu 10.126.114 lei, de la 19.934.026 lei la 30.060.140 lei
- creșterea veniturilor din tratament cu 2.410.519 lei, de la 4.344.449 lei la 6.754.968 lei
- creșterea veniturilor din servicii de agrement cu 3.893.820 lei, de la 6.283.514 lei la 10.177.335 lei

Cifra de afaceri a creșterea cu 52,79% (28.416.256 lei) față de anul precedent, de la 53.825.460 lei la 82.241.715 lei, fiind influențată de:

- creșterea numărului de zile turist cu 39,17 %, respectiv 80.494 zile-turist, ca urmare a efectelor pandemiei COVID.
- restricțiile de călătorie și turism impus de autorități
- mediul economic impredictibil
- sprijinul financiar acordat de autorități personalului angajat decontate cu întârziere

Veniturile financiare înregistrate în anul 2021 sunt mai mari cu 63.730 lei față de cele realizate în anul precedent. Veniturile financiare realizate în 2021 sunt de 257.576 lei, iar în anul precedent au fost în valoare de 193.846 lei. Creșterea veniturilor financiare rezultă din tranzacțiile derulate de societate cu instrumente financiare pe termen scurt și din evaluarea acțiunilor la sfârșitul perioadei.

Față de veniturile financiare prevăzute în B.V.C. în anul 2021 acestea sunt mai mari cu 217.576 lei.

Cheltuielile totale înregistrate în anul 2021 sunt de 75.686.336 lei, mai mari cu 25,71% (15.481.383 lei) față de cheltuielile înregistrate în aceeași perioadă a anului precedent când au fost de 60.204.953 lei. Diferența este influențată de creșterea cheltuielilor de exploatare cu 16.101.030 lei și scăderea cheltuielilor financiare cu 619.647 lei.

Față de prevederile B.V.C. pentru anul 2021 cheltuielile totale sunt cu 2,58 % mai mari, adică cu 1.901.336 lei.

a. Cheltuielile de exploatare înregistrate în anul 2021 față de anul 2020, sunt mai mari cu 27,15 %, respectiv 16.101.030 lei, evoluția acestora în structură prezentându-se astfel:

- Cheltuielile cu mărfurile au crescut cu 39,31% față de anul precedent (adică cu 2.703.564 lei), de la 6.877.384 lei în anul 2020 la 9.580.949 lei în anul 2021, în strânsă corelație cu creșterea veniturilor din alimentație publică (50,40%);
- Cheltuielile cu materiile prime, materiale și materiale consumabile au crescut cu 31,96% față de anul precedent (adică cu 760.562 lei), de la 2.379.813 lei în anul 2020 la 3.140.375 lei în anul 2021;
- Cheltuielile cu obiectele de inventar au crescut cu 814.266 lei față de anul precedent, de la 261.627 lei în anul 2020 la 1.075.893 lei în anul 2021
- Creșterea cheltuielilor privind utilitățile cu 31,94% față de anul precedent (adică cu 2.088.371 lei), de la 6.538.191 lei în anul 2020 la 8.626.562 lei în anul 2021;
- Cheltuielile privind terții sunt cu 38,48 % mai mari față de anul precedent (adică cu 1.378.050 lei), de la 3.581.523 lei realizate în anul 2020 la 4.959.573 lei în anul 2021;
- Creșterea cu 2,49% față de anul precedent a cheltuielilor cu impozite și taxe, de la 2.561.790 lei în 2020 la 2.625.611 lei în 2021, respectiv cu 63.821 lei, datorită creșterii valorii impozitului pe clădiri efect al recepționării și dării în folosință a investițiilor realizate și a diminuării cheltuielilor cu pro rata;
- Creșterea cu 16,48% față de anul precedent a cheltuielilor cu personalul, de la 30.597.578 lei în 2020 la 35.638.580 lei în 2021, respectiv cu 5.041.002 lei;
- Valoarea amortizărilor înregistrată la 31.12.2021 fiind de 7.800.436 lei.

b. Cheltuielile financiare înregistrate sunt mai mici decât în anul precedent, respectiv o scădere de 619.647 lei, de la 907.895 lei în 2020 la 288.248 lei în 2021.

Față de prevederile din B.V.C. se înregistrează o depășire cu 208.248 lei, valoarea bugetată fiind de 80.000 lei.

Față de rezultatul brut realizat în anul 2020 în valoare de 653.655 lei se înregistrează o diferență pozitivă de 10.284.467 lei, rezultatul brut realizat în anul 2021 fiind de 10.938.122 lei.

Față de rezultatul brut prevăzut în B.V.C. pentru anul 2021 de 7.510.000 lei, societatea înregistrează un rezultat brut de 10.938.122 lei, rezultând o diferență pozitivă de 3.428.122 lei.

Rezultatul net realizat în exercițiul financiar al anului 2021 este de 10.354.622 lei, iar rezerva legală repartizată conform reglementărilor aplicabile în vigoare este de 112.110 lei, rezultând un profit net distribuibil de 10.242.512 lei.

c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei;

Așa cum rezultă din indicatorii prezentați, se poate concluziona că programul de dezvoltare și modernizare a capacităților de care dispune societatea și care a fost susținut atât din surse proprii cât și împrumutate, a condus la scăderea valorii indicatorilor de lichiditate și solvabilitate, fiind sub nivelul asiguratoriu.

Situația lichidităților și a fluxurilor de numerar se prezintă astfel:

- lei

	2020	2021
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
Profitul net înainte de impozitare și elemente extraordinare	462.885	10.354.622
Profit din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	7.251.129	19.426.053
Numerar generat din exploatare	7.121.051	19.426.112
Fluxuri de numerar înaintea elementelor extraordinare	2.022.402	18.985.139
Numerarul net provenit din activități de exploatare	2.022.402	18.985.139
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Fluxuri net de numerar din activități de investiții	-15.198.214	-9.092.197
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Fluxuri de numerar din activități de finanțare	2.803.593	-2.951.644
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului	-10.372.219	6.941.298
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei	16.374.813	6.002.594
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	6.002.594	12.943.892

Principalii indicatori privind fluxurile de numerar se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicatorul	U.M.	Perioada de analiză	
			2020	2021
1	Rata de lichiditate curentă	-	1,13	1,64
2	Gradul de îndatorare*	%	0,00	0,00
3	Gradul de îndatorare**	%	0,00	0,00
4	Viteza de rotație a debitelor clienți	zile	24	17
5	Rata de lichiditate rapidă	-	1,02	1,49
6	Rata de finanțare permanentă	-	1,14	0,98

7	Solvabilitatea patrimonială	-	8,93	11,03
8	Rata capacității de rambursare la termen	-	0,54	1,05
9	Rata rentabilității economice	-	0,28	4,44
10	Rata rentabilității financiare	-	0,23	4,99

Rata de lichiditate curentă este supraunitară și reflectă posibilitatea elementelor patrimoniale curente de a se transforma într-un timp scurt în lichidități, pentru a achita datoriile curente. Rata de lichiditate curentă este de 1,64 fiind la nivelul asiguratoriu.

Solvabilitatea patrimonială este de 11,03 depășind cu mult nivelul asiguratoriu exprimând gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată, indicând raportul surselor proprii în activele totale.

Rata capacității de rambursare la termen este de 1,05 (ani) și reflectă perioada în care societatea are capacitatea de a rambursa datoriile angajate pe termen lung.

Rentabilitatea financiară (profit net/capital propriu) este de 4,99% și măsoară aptitudinea capitalurilor proprii de a degaja, după finanțarea cheltuielilor financiare, a impozitului pe profit și a altor obligații față de acționari și salariați, un venit distribuibil.

Numerarul net folosit pentru activități de investiții a fost de 9.092.197 lei utilizat atât în vederea continuării lucrărilor de renovare și modernizare a unităților hoteliere precum și pentru achiziții de imobilizări corporale. Un nivel ridicat al numerarului folosit pentru investiții oferă perspective de creștere a numerarului generat de activitățile de exploatare în condițiile în care proiectele de renovare întreprinse conduc la grade de ocupare și tarife superioare.

Rotația datoriilor și creanțelor curente sunt decalate corespunzător între ele și înregistrează valori reduse, respectiv durata de încasare a clienților de 17 zile și durata de plată a furnizorilor de 23 zile.

În ceea ce privește onorarea obligațiilor de plată, societatea nu înregistrează debite restante, sumele datorate încadrându-se în scadențele prevăzute în contractele derulate. Societatea nu înregistrează la data de 31.12.2021 datorii restante față de bugetul consolidat.

Indicatori și obiective de performanță:

Indicatori	Pondere C.A.	BVC	Realizat	Realizat față de B.V.C.		Pondere C.A. realizat
	%	lei	lei	(+/-) valoric	(+/-) %	
Rezultat brut	10%	7.510.000	10.938.122	3.428.122	45,65%	14,56%
Rezultat brut exploatare	5%	7.550.000	10.968.794	3.418.794	45,28%	7,26%

Marja EBITDA	10%	19,50%	22,72%	3,22%	16,49%	11,65%
Obiectiv						
Gradul de realizare a planurilor de investiții în corelare cu obiectivele privind dezvoltarea afacerii	25%	8.454.000	6.674.994	-1.779.006	-21,04%	19,74%
Implementarea strategiei de afaceri și accesarea granturilor pentru susținerea sectorului HoReCa	25%	100%	100%	0	0,00%	25,00%
Implementarea unui sistem de governanță corporativă eficient măsurat prin scorul Vektor, calculat de ARIR și publicat pe site-ul B.V.B., secțiunea emitentului	25%	7	7	0	0,00%	25,00%
Total Ponderi C.A.	100%					103,22%

În contextul economic al anului 2021 ale cărui efecte negative au fost resimțite și de societate în domeniul său de activitate, principalele realizări sunt următoarele:

- realizarea unui profit brut de 10.938.121,83 lei
- realizarea unui volum investițional de 6.674.994 lei și a unui program de reparații și întreținere de 1.532.360 lei
- păstrarea resursei umane
- rentabilizarea structurilor de primire
- menținerea poziției de lider pe piața turismului balnear

Profitul net realizat în anul 2021 în valoare de 10.242.511,83 lei după scăderea rezervei legale, se v-a repartiza la alte surse proprii de finanțare.

Președintele Consiliului de Administrație,

Serac Florian

Anexa 1

Prevederile CGC-BVB	Respectă	Nu respectă	Observații
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚI			
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	Parțial		În Actul constitutiv, în Regulamentul de Organizare și funcționare al societății și în Regulamentul de Governanță Corporativă sunt stabilite reguli de organizare, funcționare și competențele Consiliului de Administrație care urmează a fi aprobat și publicat
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	Parțial		În Regulamentul de Governanță Corporativă există reguli privind conflictul de interese ale membrilor Consiliului de Administrație. Regulamentul urmează a fi aprobat și publicat pe site-ul societății
A.3. Consiliul de Administrație trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	DA		.
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.	DA		
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	DA		
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA		
A.8. Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		Parțial	Cerință urmează a fi implementată în perioada următoare.

A.9. Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.		Parțial	Cerință urmează a fi implementată în perioada următoare.
Prevederile CGC-BVB	Respectă	Nu respectă	Observații
A.10. Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.	DA		
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.	DA		
SECȚIUNEA B – SISTEMUL DE GESTIUNE A RISULUI ȘI CONTROL INTERN			
B.1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.	DA		
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	DA		
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern	DA		
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	Parțial		Cerință urmează a fi implementată integral în perioada următoare.
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	DA		
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	DA		
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	DA		
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	DA		
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA		

B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	DA		
Prevederile CGC-BVB	Respectă	Nu respectă	Observații
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	DA		
SECȚIUNEA C – JUSTA RECOMPENSĂ ȘI MOTIVARE			
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.	DA		
SECȚIUNEA D – ADĂUGÂND VALOARE PRIN RELAȚIILE CU INVESTITORII			
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	Parțial		La nivelul societății există un departament juridic care gestionează relația cu acționarii.
D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor.	DA		
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit.	DA		
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod.	DA		
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative.	DA		
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante.	DA		
D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	Parțial		Societatea nu prezintă informări pentru investitori rezumându-se la raportările minimale obligatorii.

D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	DA		
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.	DA		
Prevederile CGC-BVB	Respectă	Nu respectă	Observații
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunărilor generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA		
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA		
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA		
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA		
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	DA		
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.		NU	Cerință urmează a fi implementată în perioada următoare
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	Parțial		Societatea susține activități artistice, sportive etc., dar acestea nu sunt publicate pe site-ul societății, urmând a se implementa o politică în acest sens.

Director general,
ec. Serac Florian

DECLARAȚIE NEFINANCIARĂ

ACTIVITATEA COMPANIEI

Prezentarea generală

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

Turism Felix S.A. a fost înființată inițial în 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 „TUF”. Evidența acționarilor și a acțiunilor deținute de aceștia este ținută de către Depozitarul Central potrivit dispozițiilor Legii 297/2004 și 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.

Descrierea activității

Obiectul de activitate al 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 5 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. TURISM FELIX S.A. este singurul responsabil cu activitățile de exploatare a rezervelor de apă termominerală, putând cesiona dreptul de exploatare altor entități în baza contractelor de livrare încheiate cu acestea, atâta timp cât activitățile acestora nu influențează activitățile proprii de exploatare.

În desfășurarea activității sale de bază, turismul balnear, TURISM FELIX S.A. oferă pachete de servicii, formate în general din tratament balnear, cazare și masă. Pachetele de servicii oferite sunt diferite, 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, 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, inhalatiile 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.

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.

Pentru serviciile de cazare societatea deține în proprietate 7 structuri hoteliere, în camere single, duble, triple sau apartamente – total cca. 2.394 de locuri.

Pentru serviciile de masă societatea deține 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 de 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, în prezent acest ștrand fiind supus unui proces de modernizare.

Alte servicii turistice oferite sunt:

- valorificarea, pe bază de comision, a serviciilor turistice proprii, prin S.C. Transilvania Travel&Hotels 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.

Complementar activității sale de bază, 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.

În România există un număr semnificativ de stațiuni turistice orientate cu precădere spre segmentul balnear cele mai cunoscute fiind Băile Herculane, Sovata, Băile Olănești, Covasna, Vatra Dornei, Băile Tușnad, Ocna Șugatag, Năvodari, Sângeorz Băi, Slănic Moldova, Mangalia, Soveja. Baza turistică a acestor stațiuni este formată în principal din complexe hoteliere construite înainte de 1989 unele dintre ele fiind supuse investițiilor destinate modernizării odată cu preluarea lor de diverși investitori.

Un concurent important al societății îl reprezintă societatea SIND România reorganizată în participațiune, din care SC CSDR SIND Turism SRL și SC SIND Tour Trading SRL, care dețin active în stațiune. SC SIND România este considerată drept una dintre cele mai importante companii de turism din România. Aceasta deține aproximativ 20.000 locuri de cazare (hoteluri, vile) cu precădere în categoria de două stele din care 10% în stațiunea Băile Felix.

Important de precizat este faptul că fiecare din stațiunile amintite mai sus sunt specializate în tratamentul unor afecțiuni specifice neputând fi vorba astfel despre o concurență directă între ele.

Un alt aspect important în demersul analizei concurenței este și categoria de servicii turistice oferită de societăți, existând de regulă un segment de clienți bine delimitat în cazul fiecărei societăți care nu corespunde de regulă celorlalte societăți. Prin urmare putem vorbi despre o concurență directă doar la nivel local, în cadrul stațiunii Băile Felix, aici fiind vorba în principal despre același segment de clienți care vizează proprietățile curative specifice apei termale din stațiune.

De menționat faptul că sursele de apă termală în stațiunea Băile Felix se află în proprietatea societății ca urmare a concesiunii acestora de către stat pe o perioadă de 20 ani.

Principalele piețe de desfacere ale produselor turistice de bază au fost:

- pe piața românească: SC Transilvania Hotels & Travel SA București ca tour operator principal, SC Exim Tour SRL, SC Sejur Perfect SRL, SC Bibi Touring SRL, SC International Turism&Trade SRL SC Accent Travel&Events SRL și SC Nova Travel SRL, tratament balnear adresat asiguraților Casei Naționale de Pensii Publice și Casei de Asigurări de Sănătate a județului Bihor.
- pe piața externă către țări precum Germania, Israel, Austria etc.
- rezervări servicii hoteliere on-line

Trebuie menționat faptul că desfacerea produselor turistice (altele decât contractările cu Casa Națională de Pensii Publice și cele cu firme de nonturism) s-a realizat și prin Transilvania Hotels & Travel SA București, agenția de turism tour operatoare care gestionează locurile de cazare din unitățile hoteliere și de alimentație publică din portofoliul de turism al SIF Transilvania, din care face parte și Turism Felix SA.

Piața de desfacere pentru redistribuirea energiei termice și a apei menajere și termominerale sunt persoane juridice și fizice din Băile Felix, datorită faptului că rețelele de instalații de încălzire și apă existente sunt proprii, fiind astfel un distribuitor captiv. Dintre beneficiarii acestor livrări, principalii sunt: SC CSDR SIND Turism SRL, SC SIND Tour Trading SRL, SC Transilvania Tour SA, Spitalul de Recuperare Băile Felix.

Obiective

În condițiile situației economice la nivel de ramură, în anul 2021 rezultatele sunt totuși notabile datorită măsurilor luate prin politicile de vânzare privind formarea tarifelor și a managementului costurilor, din care enumerăm:

- modernizarea capacităților de primire turistică prin implementarea strategiei de dezvoltare materializată prin realizarea programului investițional
- optimizarea sosirilor în structurile de primire turistică în vederea asigurării unui grad de ocupare care permite exploatarea în condiții de eficiență
- flexibilizarea programului de funcționare a structurilor de primire turistică în strânsă corelare cu segmentele de piață și caracterul sezonier al acestora
- dezvoltarea și promovarea continuă a pachetelor de servicii care au condus la creșterea satisfacției clientului în condiții de rentabilitate economică
- implementarea unor politici de vânzare a serviciilor de agrement în vederea atragerii de noi turiști din zonele limitrofe interne și externe
- optimizarea consumurilor de utilități
- gestionarea eficientă a resursei umane în corelare cu capacitățile în funcțiune la cel mai mic cost realizabil
- aprovizionarea ritmică și stocaj minim al mărfurilor, materiilor prime și materialelor consumabile
- eficientizarea fluxurilor de numerar prin măsuri de urmărire a scadenței creanțelor și datoriilor
- angajarea cheltuielilor în corelare cu momentul realizării venitului în strânsă concordanță cu asigurarea disponibilităților
- angajarea de lucrări de întreținere, reparații și modernizare minimale, în condiții de criză asigurându-se confortul necesar

MANAGEMENT RESPONSABIL ȘI STRATEGII SUSTENABILE

Turism Felix SA a implementat și menținut toate măsurile generale și specifice de prevenire și combatere a contaminării, pentru primirea turiștilor și efectuarea sejurului în condiții de **siguranță sanitară**, în baza **Ordinelor comune**: emise de Ministerul Sănătății, Ministerului Economiei și Mediului de Afaceri; Ministerul Muncii și Protecției Sociale; ANSVSA; Ministerul Mediului, legislație în vigoare pe perioada **Stării de Alertă**, precum și în baza recomandărilor OPTBR. Pe parcursul anului 2021 au fost implementate toate măsurile necesare pentru diminuarea impactului efectelor pandemiei COVID-19, conform Hotărârilor de Guvern emise pentru fiecare perioadă de prelungire a stării de alertă pe teritoriul României.

Structurile noastre turistice de primire cu funcțiuni de cazare, alimentație, tratament balnear și agrement dețin Certificare ISO 9001:2015 și Certificare Codex Alimentarius, pentru Sistemul Managementului Calității și Siguranței Alimentului, menținut și controlat prin Auditurile de supraveghere efectuate de Auditorii Tuv Rheinland România. În anul curent -2021 Turism Felix SA a reușit cu succes să obțină Recertificarea SMC pentru standardul SR EN ISO 9001:2015 și Codex Alimentarius, pentru perioada 03.08.2021- 26.07.2024.

Documentația SMCSA cuprinde Proceduri de Sistem pentru toate procesele desfășurate, dar și Instrucțiuni de lucru privind operațiile de igienizare (curățare, dezinfectare cu produse biocide) pentru toate spațiile hoteliere, blocurile alimentare, saloanele de servire, spațiile și echipamentele medicale din Bazele Tratament, piscinele și spațiile aferente, precum și Planuri de igienizare și dezinfecție, Registre operaționale de monitorizare zilnică a operațiilor de igienizare-dezinfectare, aferente spațiilor și echipamentelor, drept informații documentate doveditoare.

În acest context, măsurile suplimentare adoptate de Turism Felix SA pentru prevenirea și combaterea contaminării cu virusul SARS Cov 2, au fost concretizate astfel:

1) S-au elaborat, implementat și menținut **Instrucțiuni proprii de Securitate și Sănătate în Muncă pentru prevenirea și combaterea contaminării**, instruirea personalului, dotarea cu echipamente de protecție specifice fiecărui loc de muncă, asigurarea produselor biocide dezinfectante pentru personal; efectuarea triajului epidemiologic pentru personalul angajat, zilnic înainte de începerea programului.

2) S-au elaborat, implementat și menținut **Proceduri de siguranță sanitară pentru prevenirea și combaterea contaminării cu virusul SARS CoV2** pentru fiecare sector de activitate: **hotel, alimentație publică, tratament balnear și agrement**. Aceste proceduri conțin Instrucțiuni specifice și registre de monitorizare pentru operațiile suplimentare de dezinfecție, cu frecvență mai ridicată (în corelare cu Procedurile SMCSA) a punctelor, suprafețelor de contact cu risc ridicat de contaminare.

În cursul anului 2021 la aceste Proceduri s-au elaborat **Anexe** cu noile măsuri pentru diminuarea impactului efectelor pandemiei, reglementate prin H.G. și emise pentru fiecare perioadă de prelungire a stării de alertă.

3) S-au implementat și menținut în continuare măsurile generale și specifice de prevenire, corespunzătoare fiecărui sector de activitate:

- sunt amplasate covorașe impregnate cu soluții dezinfectante la toate punctele de acces în unități, s-au amplasat dispensere cu dezinfectant biocid pentru turiști în toate zonele de acces și spațiile comune.
- sunt amplasate protecții plexiglass la recepțiile hoteliere și recepțiile bazelor de tratament, s-au marcat liniile de distanțare fizică și culoarele de circulație în zonele aglomerate.

4) În cursul anului 2021 s-a elaborat Procedura de lucru pentru testarea personalului angajat, în cabinete medicale special amenajate. Pentru evidența testării s-a creat Registrul pentru evidența testării anticovid a personalului angajat, completat de asistentul medical desemnat.

5) Comunicarea cu turiștii s-a realizat astfel:

- informarea turiștilor de către Recepția hotelului/Bazei de tratament, cu privire la conduita de prevenție și îndrumarea turiștilor în cazul apariției simptomelor specifice Covid-19;

- afișarea signalisticii de informare/ atenționare privind conduita în spațiile complexelor hoteliere, privind măsurile de prevenire a infectării: purtarea măștii de protecție în toate spațiile comune din hotel, respectarea distanțării sociale de minim 1,5 m, igiena mâinilor, a respirației și efectuarea termoscanării;

- reactualizarea site-ului companiei cu privire la măsurile de prevenire și combatere a contaminării cu noul virus, precum și condițiile impuse de Reglementările legale privind cazarea în unitățile noastre.

- se efectuează în continuare **Triajul epidemiologic** pentru turiști la check-in și check-out, precum și la intrarea în restaurant. Triajul epidemiologic este efectuat de către **personalul medical desemnat**. De asemenea la check-in și check-out turiștii completează **Declarația pe propria răspundere**.

- Incepând cu data de 25.10.2021 s-a introdus la triaj verificarea prin scanare a codului QR de pe certificatul digital UE privind Covid-19.

6) Se verifică permanent respectarea măsurilor de siguranță sanitară de către toate unitățile societății.

* Pe toată durata stării de alertă, inspectorii corpului de control din cadrul DSP Bihor, DSVSA Bihor, OPC Bihor, nu au identificat neconformități/abateri de la prevederile legale în vigoare.

ASPECTE DE MEDIU

Principalele activități din domeniul protecției mediului, desfășurate în anul 2021, s-au efectuat în mod planificat și organizat, în scopul prevenirii poluării, reducerii riscurilor de producere a unor incidente de mediu pe amplasamentele din cadrul societății, precum și respectarea conformității cu prevederile legale în vigoare.

Direcții de acțiune:

1. Monitorizarea actelor de reglementare

Pentru desfășurarea activităților complexe, specifice domeniului de activitate și respectarea cadrului legal de funcționare, TURISM FELIX SA deține următoarele autorizații:

- Autorizație de mediu pentru fiecare Complex hotelier, Autorizație de mediu pentru centrala termică și Autorizația de mediu pentru captarea și distribuirea apei termominerale;

- Autorizație de gospodărirea apelor pe societate, Autorizație pentru colectarea și transportul deșeurilor nepericuloase;

- Acordul de racordare-deversare la rețeaua de canalizare orășenească.

2. Evaluarea conformării cu legislația din domeniu

A. Evaluare internă

Această activitate s-a efectuat prin planificarea diferitelor tipuri de inspecții interne.

Ca atare, în urma efectuării acestor inspecții pentru evaluarea conformității cu prevederile legale în domeniu și în scopul îmbunătățirii activității au fost stabilite măsuri de protecție a mediului:

a) în domeniul gestionării substanțelor periculoase- hipoclorit de sodiu, s-au afișat fișele de securitate revizuite a substanțelor folosite în bazele de tratament; toate substanțele biocide utilizate pentru operația de dezinfecție sunt autorizate de Comisia Națională a Produselor Biocide;

b) în domeniul prevenirii poluării–instruirea personalului cu planurile de intervenție în caz de poluări accidentale;

c) în domeniul gestionării deșeurilor–etichetarea corespunzătoare a containerelor, întocmirea documentelor aferente legislației, depozitarea corespunzătoare a deșeurilor medicale, menajere, reciclabile, deșeuri -țesut de origine animală, uleiuri uzate, deșeuri feroase și neferoase.

Societatea are contracte încheiate cu furnizori de servicii autorizati:

- Eco Bihor SRL - pentru servicii de salubritate deșeuri nepericuloase: menajere, industriale, reciclabile;
- Ecobyto Impex SRL- pentru colectare și distrugere deșeuri rezultate din activități medicale;
- Alvi Serv SRL- pentru colectare, neutralizare produse/subproduse de origine animală, nedestinate consumului uman.

B. Evaluare externă

În anul 2021 Turism Felix SA a fost supusă inspecțiilor externe, realizate de structurile de control din cadrul Gărzii Naționale de Mediu și Administrației Naționale Apele Române

C. Contravențiile aplicate

În urma controalelor și inspecțiilor efectuate nu au fost identificate neconformități, nu s-au aplicat sancțiuni, fiind stabilite măsuri de îmbunătățire, recomandări, așa cum reiese din procesele verbale de constatare ale corpului de control, pe domeniile:

- gestiunea deșeurilor;
- analiza factorilor de mediu;
- autorizațiile de gospodărire a apelor;
- planurile de intervenție în caz de poluări accidentale;
- gestionarea și depozitarea substanțelor chimice periculoase.

D. Raportări de specialitate către autoritățile din domeniu.

Au fost întocmite raportările lunare și trimestriale către autoritățile din domeniu, conform obligațiilor din actele de reglementare deținute de societate:

- privind Fondul pentru mediu, societatea este exonerată de obligația plăților către Administrația Fondului pentru Mediu, reprezentând taxele lunare pentru emisii de poluanți în atmosferă și ulei introdus pe piața internă, ca urmare a prestării serviciilor turistice de cazare, alimentație, tratament și agrement în structurile proprii de primire din Stațiunea Băile Felix, declarată Stațiune Balneară de interes național.

Responsabilul de Mediu respectă prevederile **OUG nr.92/ 19.08.2021** - Stabilirea măsurilor necesare pentru protecția mediului și sănătatea populației. Privind regimul deșeurilor, acestea sunt urmărite și centralizate la nivelul companiei cu transmiterea anuală a Registrului de evidență a deșeurilor către Agenția Națională de Protecția Mediului Bihor - a fost realizată monitorizarea gestiunii deșeurilor produse la nivel de societate și au fost efectuate raportări către autorități, conform obligațiilor înscrise în autorizațiile de mediu;

În conformitate cu cerințele din Autorizațiile de Mediu, eliberate de Agenția Națională de Protecția Mediului Bihor , monitorizarea a implicat efectuarea sistematică, pe amplasamentele societății, a măsurătorilor asupra factorilor de mediu după cum urmează:

- efectuarea măsurătorilor cu privire la nivelul de zgomot și microclimate la secțiile de parafină din Bazele de tratament;
- determinarea emisiilor de poluanți atmosferici la centrala termică.

E. Cheltuieli de protecția mediului

În scopul desfășurării corespunzătoare a activității de protecția mediului, au fost prevăzute cheltuieli aferente achiziționării de servicii specifice și cheltuieli aferente taxelor solicitate de autorități. În programele societății, au fost fundamentate și bugetate serviciile de mediu necesare și au fost solicitate materiale și produse de protecția mediului.

S-au achiziționat diferite tipuri de servicii de mediu:

a) Contract cu DSP Bihor pentru:

- servicii de analize fizico-chimice pentru apele uzate menajere;
- servicii analize fizico-chimice și microbiologice pentru apa de îmbăiere și apa de rețea;
- servicii de măsurare a parametrilor de radioactivitate.
- servicii de determinare pulberi BUI-IBAC, la spălătorie și a pulberii de lemn la grupul gospodăresc-

gospodăresc-

Tâmplărie.

b) Contract cu DERATON SRL, pentru servicii de dezinsecție, deratizare și dezinfectie.

c) Întocmirea Programului anual de Exploatare a apei termominerale, pe foraje și consumatori și transmiterea către Autoritatea Națională a Resurselor Miniere București și ANRM Oradea, pentru avizare anuală.

d) Întocmirea trimestrială a Raportului Geo-Minier și transmiterea către ANRM Oradea.

e) Centralizare și transmitere date despre consumuri de utilități, către Autoritatea Națională de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilități Publice- ANRSC

F. Proceduri stabilite prin Structura SMCSA în scopul protecției mediului

Responsabilul de Mediu, în calitatea sa de proprietar procese, respectă și aplică PROCEDURILE DE SISTEM:

- Aprovizionarea cu apă: Instrucțiune de lucru privind recoltarea probelor de apă de la rețeaua de distribuție, Registre de analiza apei și monitorizarea zilnică a apei;
- Dezinsecție, deratizare, combatere dăunători: Planul acțiunilor de Dezinsecție și Deratizare, Registru de dezinsecție și deratizare, Registru pentru controlul cuștilor cu momeli pentru intoxicarea rozătoarelor, Registru de monitorizare a cuștilor cu momeli de intoxicare;
- Gestionare deșeuri, ape uzate: registru de gestionare a deșeurilor;
- Întreținere: Instrucțiuni de lucru pentru întreținerea spațiilor verzi, Registru spații verzi.

MANAGEMENTUL CALITĂȚII

1. POLITICA TURISM FELIX SA în domeniul Calității și Siguranței Alimentului

TURISM FELIX SA și-a câștigat prestigiul pe piața serviciilor turistice de profil prin promovarea la standarde înalte de calitate a serviciilor de cazare, alimentație, tratament balnear și agrement, bucurându-se de notorietate, credibilitate și recunoaștere, atât la nivel național cât și internațional.

Orientarea deschisă și sinceră către clienți, concentrarea eforturilor organizației pentru realizarea de produse și servicii superioare, deci pe calitate și servicii totale, ca sursă de satisfacere a cerințelor clienților și ca mijloc de stabilire a unor relații durabile cu aceștia, a reprezentat și reprezintă obiectivul major al politicii în domeniul calității. TURISM FELIX SA se poziționează pe piața turismului balnear românesc printre cei mai mari competitori.

Istoricul companiei, experiența mai mult decât relevantă, capacitatea organizației de adaptare rapidă la schimbările intervenite pe piață, la exigențele tot mai crescânde ale clienților, prin adoptarea strategiilor de piață adecvate, au demonstrat un management performant.

Preocuparea și implicarea managementului de la cel mai înalt nivel pentru asigurarea satisfacerii cerințelor clienților, s-a concretizat prin demersul de aliniere la standardele internaționale, reușind implementarea cu succes a SISTEMULUI DE MANAGEMENT AL CALITĂȚII ȘI SIGURANȚEI

ALIMENTULUI și obținerea certificării în anul 2012, conform SR EN ISO: 9001 și HACCP, precum și a recertificării în anul 2021, conform SR EN ISO 9001:2015.

Conducerea organizației consideră satisfacerea cerințelor clienților săi un element primordial și definitoriu pentru activitatea sa, acordând o importanță deosebită cunoașterii, înțelegerii și satisfacerii cerințelor implicite și explicite ale clienților.

În acest sens, managementul de la cel mai înalt nivel al TURISM FELIX SA, ținând cont de contextul intern și extern al organizației, de părțile interesate și direcția strategică a companiei, definește politica în domeniul calității, astfel :

- dezvoltarea unui management performant la toate nivelele, bazat pe calitate și orientat spre client ;

- realizarea de produse și servicii care respectă cerințele de calitate ale clientului și cerințele societății, respectiv reglementările legale privind protecția vieții și sănătății, protecția mediului înconjurător ;

- sensibilizarea întregului personal al companiei pentru înțelegerea și însușirea politicii în domeniul calității, tinzând spre o cultură PROCALITATE ;

- se va pune accent pe perfecționarea continuă a resursei umane și pe motivarea acesteia prin tehnici de motivare pozitivă a personalului ;

- asigurarea resurselor necesare funcționării și îmbunătățirii continue a SMCSA, prin analiza eficacității acestuia;

- stabilirea și menținerea unei legături foarte strânse cu toți clienții, care să se finalizeze prin înțelegerea și satisfacerea tuturor clienților și a cerințelor acestora. Câștigarea încrederii clienților în capacitatea organizației de a realiza în mod constant calitatea promisă. În cazul apariției reclamațiilor, reacția noastră va fi promptă pentru remedierea problemelor;

- lucrul fără erori este calea cea mai eficace de menținere și îmbunătățire a calității.

Managementul de la cel mai înalt nivel, al TURISM FELIX SA, își propune drept obiective principale ale politicii calității și siguranței alimentului, care vizează crearea unei valori superioare pentru client și se angajează pentru: creșterea gradului de satisfacție al clienților; creșterea satisfacției angajaților; îmbunătățirea continuă a SMCSA, a proceselor organizației.

Managementul sistemului calității și al siguranței alimentului va urmări permanent satisfacerea cerințelor tuturor clienților , respectarea reglementărilor aplicabile în vigoare și asigurarea realizării obiectivelor calității și siguranței alimentului, pentru dezvoltarea afacerii, asigurarea bunăstării materiale și dezvoltării profesionale a angajaților.

Managementul de la cel mai înalt nivel al TURISM FELIX SA se asigură că politica privind calitatea și siguranța alimentului : este comunicată și înțeleasă de personalul angajat, iar periodic, că este adecvată scopului organizației și analizată pentru adecvarea continuă.

Menținerea și îmbunătățirea poziției de piață a firmei, realizarea scopurilor propuse, sunt asigurate prin eficacitatea și eficiența politicii calității și siguranței alimentului, se va acorda o importanță deosebită tuturor activităților în scopul menținerii și îmbunătățirii calității și siguranței alimentului și prin asimilarea tehnologiilor de vârf competitive pe plan internațional.

Menținerea, monitorizarea și îmbunătățirea continuă a sistemului de management al calității și siguranței alimentului se vor realiza sub directa coordonare a Directorului General al TURISM FELIX SA.

2. OBIECTIVELE GENERALE ALE POLITICII TURISM FELIX SA în domeniul Calității și Siguranței Alimentului

Sunt transpuse în obiective anuale, specifice fiecărui compartiment TESA și fiecărei unități de profit, respectiv structurile de primire turistice care desfășoară activități de cazare, alimentație, tratament balnear, agrement.

Pentru fiecare obiectiv sunt stabilite acțiunile concrete de realizare, resursele necesare, responsabili, termene de realizare și monitorizarea acțiunilor în vederea îndeplinirii obiectivelor.

3. ATRIBUȚII ȘI RESPONSABILITATI ALE DEPARTAMENTULUI MANAGEMENTUL CALITĂȚII

Prin structura organizațională, aprobată de Consiliul de Administrație al societății, Biroul Managementul Calității este direct subordonat Directorului General al TURISM FELIX SA. Atribuțiile specifice Biroului Managementul Calității sunt îndeplinite de Coordonatorul SMC, Coordonatorul echipei HACCP și economiști specializați în Managementul Calității Serviciilor de Cazare și Alimentație Publică.

Personalul angajat în cadrul Biroului Managementul Calității îndeplinește următoarele atribuții și responsabilități:

- controlul aplicării și evaluării eficacității SMCSA în cadrul organizației;
 - coordonează elaborarea și punerea în aplicare a documentației SMC, conform cerințelor Standardului SR EN ISO 9001:2015;
 - elaborează, actualizează SMCSA și principalele informații documentate: Manualul Calității și Siguranței Alimentului, analize SWOT, Politica în domeniul calității, Obiectivele calității, Procedurile SMCSA, asigură difuzarea și gestionarea acestor documente;
 - întocmește și supune aprobării Programului de Audit și organizează desfășurarea activităților de control prin efectuarea auditului intern;
 - se asigură că procesele SMCSA sunt stabilite, implementate și menținute;
 - răspunde de implementarea, evaluarea și menținerea continuă a eficacității și compatibilității SMCSA cu politica organizației în domeniul calității;
 - efectuează analiza periodică a eficacității implementării documentelor în toate compartimentele organizației;
 - răspunde de elaborarea, aplicarea și eficacitatea procedurii de control al documentelor SMCSA;
 - centralizează datele SMCSA, informează managementul de vârf asupra eficacității SMCSA;
 - raportează managementului de vârf despre funcționarea SMCSA și posibilitățile de îmbunătățire;
 - planifică, organizează și participă la ședințele de analiză a SMCSA, efectuate de managementul de vârf;
 - reprezintă organizația în relația cu terții privind aspectele referitoare la SMCSA, intermediază încheierea contractelor de prestări servicii cu Organismul de Certificare acreditat și cu DSP Bihor, DSVSA Bihor și urmărește derularea acestor contracte;
- verifică respectarea cadrului legal de către unitățile de profit, privind menținerea Certificatului de Clasificare a structurilor de primire turistice cu funcțiuni de cazare și alimentație, conform Normelor Tehnice de acordare a certificării, stabilite prin Ordinul Autorității Naționale a Turismului Nr.65/2013 și Nr.415/2016, precum și a Autorizațiilor Sanitar Veterinare, Autorizațiilor de funcționare, Autorizațiilor sanitare.

4. DOCUMENTAȚIA SMCSA

A fost elaborată și fundamentată în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 9001:2015, pentru care TURISM FELIX SA a obținut recertificarea în iulie 2018, documentație care cuprinde: Manualul Calității și Siguranței Alimentului, Politica și Obiectivele calității, Procedurile SMCSA cu Instrucțiuni de lucru, Registre operaționale aferente, formulare.

Prin procedurile de sistem sunt stabilite responsabilitățile, proprietarii de procese.

ÎNȚELEGEREA NECESITĂȚILOR ȘI AȘTEPTĂRILOR PĂRȚILOR INTERESATE

Părți interesate	Așteptări	Risc	Măsuri reducere/anulare risc	Obiectiv
Managementul de vârf	<ul style="list-style-type: none"> - cadrul legislativ clar, predictibilitate astfel încât să se asigure un nivel înalt de conformare și un nivel minim de sancțiune - resurse materiale și financiare, care să asigure un nivel înalt de performanță și dezvoltare organizațională, precum și creșterea prestigiului organizației - personal competent, calificat, dimensionat conform volumului de activitate - climat organizațional intern bazat pe merit, competență profesională, integritate, colegialitate, onestitate și responsabilitate - prest.serviciilor la calitatea prescrisă prin SMCSA, conformă cu cerințele clienților. 	<ul style="list-style-type: none"> - Modificări legislative nefavorabile, nerespectarea cadr.legal pt. desfășurarea activităților. - Penuria pe piața forței de muncă a pers. calificat HoReCa Decizii politice care ar putea influența negativ rezultatele economico-financiare. 	<ul style="list-style-type: none"> Contracararea influențelor negative. Responsabilizarea pers., instruire periodice. Încheierea parteneriatelor cu Instituții de învățământ preuniversitar. 	Creșterea gradului de satisfacție al clienților, creșterea satisfacției angajaților, recertificarea SMCSA, îmbunătățirea continuă a SMCSA.
Angajați	<ul style="list-style-type: none"> - siguranța locului de muncă și a salariilor - condiții de muncă adecvate pentru exercitarea atribuțiilor specifice locului de muncă conform aptitudinilor, competențelor și autorității deținute - condiții de muncă adecvate pentru dezvoltarea profesională continuă și recunoașterea meritelor 	<ul style="list-style-type: none"> - Angajați nemotivați, neimplicați pentru respectarea cerințelor de calitate pt.produse și servicii 	<ul style="list-style-type: none"> Asigurarea mediului sănătos și prietenos, comunicarea cu reprezentanții salariaților, asig.opportunităților de dezvolt. profesională. 	<ul style="list-style-type: none"> Instruirea și perfecționarea continuă a personalului. Prevenirea și eliminarea reclamațiilor clienților.
Clienți	<ul style="list-style-type: none"> - asigurarea unor servicii sigure, de înaltă calitate și profesionalism - obținerea de feed-back pozitiv din partea clienților - stabilitate în relațiile de colaborare 	<ul style="list-style-type: none"> Reclamații formulate de clienți 	<ul style="list-style-type: none"> Răspuns și soluționare promptă a reclamației. 	<ul style="list-style-type: none"> Credibilitate privind calitatea și promptitudinea serviciilor, creșterea gradului de satisfacție al clienților, crearea

	<ul style="list-style-type: none"> - stabilitate și transparență în aplicarea reglementărilor ambelor părți - respectarea contractelor încheiate - stabilitatea financiară a organizației - relații win-win și pe termen lung - comunicarea eficace și transparentă 			relațiilor durabile, fidelizarea clienților.
Furnizori	<ul style="list-style-type: none"> - stabilitate în relațiile de colaborare - stabilitate și transparență în aplicarea reglementărilor legale ambelor părți - respectarea contractelor încheiate - stabilitatea financiară a organizației - relații reciproc avantajoase - comunicarea eficace și transparentă 	<ul style="list-style-type: none"> - Creșterea prețurilor de achiziție - Aprovizionarea cu produse neconforme, întâzieri în onorarea comenzilor 	<ul style="list-style-type: none"> - Încheierea contractelor pe termen lung cu furnizori evaluați și acceptați - Reevaluarea furnizorului 	<ul style="list-style-type: none"> - Aprovizionarea cu materii prime, ob. inventar, echipamente care îndeplinesc cerințele de calitate. - Returnarea produselor neconforme. - Acceptarea furnizorilor evaluați care realizează punctaj maxim.
Acționari	Orientare strategică clar definită: dezvoltarea afacerii, creșterea profitabilității, conformitatea cu reglementările și legislația în vigoare; sustenabilitatea utilizării resurselor, politica investițională		Comunicarea deschisă, eficientă cu acționarii, elaborarea strategiilor viabile și profitabile privind dezvoltarea afacerii pe termen lung	Creșterea gradului de ocupare a capacității de cazare, creșterea nr. zile/turist, a cifrei de afaceri și a profitului

EVALUAREA CONFORMITĂȚII

1) Evaluarea internă

Această activitate s-a realizat în baza planificării și realizării verificărilor și auditurilor interne planificate, conform Procedurii de Sistem „Audit Intern”, în scopul evaluării conformității proceselor și produselor cu cerințele/ procedurile/ instrucțiunile de lucru, stabilite prin SMCSA și a eficacității SMC pentru realizarea obiectivelor stabilite, care decurg din Politica societății în domeniul Calității.

PROCESE	OBIECTIVE	MĂSURI	RISC
---------	-----------	--------	------

Managementul Calității	<ul style="list-style-type: none"> - Obținerea în anul 2021 a Recertificării SMCSA pentru standardul SR EN ISO 9001:2015 și Codex Alimentarius - Menținerea, monitorizarea și îmbunătățirea continuă a SMCSA - Raportări către managementul de vârf privind eficacitatea SMCSA, evaluarea gradului de satisfacție al clienților - Menținerea Certificatelor de clasificare și autorizațiilor sanitar-veterinare și pentru siguranța alimentelor, precum și a autorizațiilor obligatorii, necesare desfășurării activităților, cu respectarea cadrului legal în vigoare, respectiv autorizațiile: de funcționare cu viza anuală Primărie, sanitare de funcționare pentru fiecare bază de tratament-viză anuală DSP Bihor, precum și autorizațiile de funcționare baze de tratament din pct. de vedere medico-balnear și al valorificării terapeutice a factorilor sanogeni naturali, care se actualizează o dată la 5 ani de către Ministerul Sănătății. Cele curente sunt valabile pe perioada 16.02.2021- 15.02.2026. 	<ul style="list-style-type: none"> - Pregătirea/actualizarea documentației SMCSA pentru auditul extern de recertificare - Menținerea și îmbunătățirea proceselor SMCSA - Evaluarea conformității proceselor cu cerințele, procedurile, instrucțiunile de lucru stabilite în cadrul SMCSA - Evaluarea capacității asigurării conformității cu cerințele, reglementările legale în vigoare și cele contractuale - Verificarea eficacității implementării în toate compartimentele prin acțiunile de audit intern. - Identificarea neconformităților și aplicarea măsurilor corective. 	<ul style="list-style-type: none"> - Pierderea recertificării SMCSA determină pierderea credibilității în rândul clienților, colaboratorilor- Agenții de turism, publicului și scăderea nr.de turiști. Pierderea avantajului competitiv. - Anulare autorizații
Resurse umane	<p>Asigurarea necesarului de resurse umane calificate.</p> <p>Instruirea și perfecționarea continuă a personalului operațional, pentru</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Recrutare personal - Organizare cursuri pt. aprofundarea cunostințelor de specialitate, aplicații practice pentru formarea priceperilor și deprinderilor specifice atribuțiilor postului:asistent medical, 	<p>Fluctuația de personal,</p> <p>Reclamații clienți</p>

	asigurarea prestării serviciilor la nivel de excelență.	recepționar, bucătar, ospătar, cameristă Evaluarea cursanților	
Aprovizionare	<p>Relații de bună colaborare și reciproc avantajoase cu furnizori evaluați și acceptați.</p> <p>Respectarea clauzelor contractuale, livrarea la termen</p> <p>Achiziția produselor care îndeplinesc condițiile de calitate.</p>	<p>Evaluarea furnizorilor conf.procedurii de sistem, acceptarea furnizorilor care obțin punctaj maxim la evaluare.</p> <p>Returnare produs neconform.</p>	<p>- Aprovizionarea cu produse neconforme.</p> <p>- Reclamații clienți</p> <p>- Majorarea prețurilor de achiziție.</p> <p>- Falimentul furnizorului.</p>
Decontări-Marketing	<p>- Câștigarea licitației publice pentru furnizarea serviciilor de tratament, derulate prin CNPP</p> <p>- Creșterea gradului de ocupare a capacității de cazare și a nr. zile/ turist</p> <p>- Promovarea mărcii, unităților de profit, ofertei de produse și servicii prin comunicare eficace, mesaje atractive, elemente de identitate vizuală, evidențierea avantajelor competitive.</p> <p>- Tratarea reclamațiilor clienților</p>	<p>- Pregătirea documentației și participarea la licitația publică</p> <p>- Identificarea nevoilor, cerințelor, așteptărilor clienților</p> <p>- Crearea de oferte atractive, pachete de servicii diversificate, adaptate cerințelor clienților, raport favorabil preț-calitate.</p> <p>- Elaborare Plan de Marketing, alegerea formelor, mijloacelor de comunicare, tehnicilor adecvate de promovare.</p> <p>- Răspuns prompt la reclamațiile primite online pe booking</p>	<p>- Pierderea unui segment de piață-pensionari</p> <p>- Falimentul Agenției de turism</p>
Investiții-tehnic	<p>- Creșterea gradului de confort spre satisfacția clienților, prin lucrări de modernizare, dotări ale capacităților de cazare, sălilor de restaurant, bazelor de tratament și agrement.</p> <p>- Lucrări de reparații și întreținere pentru asigurarea funcționării bazei tehnico-materiale</p>	<p>- Realizarea planului de investiții și reparații la termenele stabilite-contractare lucrări de execuție cu furnizori evaluați și acceptați</p>	<p>Nerespectarea termenelor de execuție de către executanți</p>

<p>Servicii de cazare, alimentație tratament, agrement</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Identificarea nevoilor, cerințelor clienților și satisfacerea promptă - Realizarea obligațiilor contractuale cu asigurarea calității și siguranței serviciilor de cazare, alimentație, tratament, agrement, wellness-spa. - Creșterea gradului de satisfacție al clienților, mulțumirea clienților - Gestionarea și soluționarea promptă a reclamațiilor clienților, eliminarea reclamațiilor 	<ul style="list-style-type: none"> - Comunicarea eficientă cu clienții, crearea relațiilor durabile, fidelizarea clienților - Respectarea și aplicarea Procedurilor de sistem, instr. lucru conform SMCSA - Acțiuni corective aplicate, în cazul identificării neconformităților - Respectarea legislației specifice fiecărui sector de activitate 	<p>Sanctiuni în cazul nerespectării legislației aplicabile.</p>
<p>Menținerea în continuare și respectarea măsurilor de siguranță sanitară, conform prevederilor legale în vigoare pentru prevenirea și combaterea infectării cu virusul Sars CoV 2</p>	<p>Desfășurarea activităților în condiții de siguranță sanitară a personalului și turiștilor, pentru prevenirea și combaterea infectării.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Actualizarea și instruirea personalului cu noile măsuri în vigoare, prin elaborarea Anexelor la Procedurile sanitare, specifice fiecărui sector de activitate - Verificarea permanentă a respectării măsurilor de siguranță sanitară (personal, turisti) 	<p>Infectare personal si/sau turiști</p>

2) Evaluare externă

Având în vedere angajamentele declarației privind politica TURISM FELIX SA în domeniul calității, de realizare a produselor și serviciilor care respectă cerințele de calitate ale clientului, cerințele societății și reglementările legale privind protecția vieții și sănătății, protecția mediului înconjurător și cultura PROCALITATE promovată de organizație, în scopul de a crea valoare superioară pentru clienți și câștigarea încrederii clienților, managementul de vârf a considerat oportună decizia de a implementa încă din anul 2008 Sistemul Managementului Calității și Siguranței Alimentului.

Societatea a obținut Certificarea SMCSA, conform standardului SR EN ISO 9001:2012 și standardului danez DS 3027 E:2022/Codex Alimentarius.

În anul 2018 TURISM FELIX SA a obținut cu succes certificarea SMCSA, conform SR EN ISO 9001:2015 și DS 3027 E:2022, în baza Raportului de Audit Extern, întocmit de către Tuv Rheinland România.

Recertificarea SMCSA pentru perioada 2021-2024, conform standardului SR EN ISO 9001:2015 și standardului danez DS 3027 E:2022/Codex Alimentarius, pentru serviciile de cazare, alimentație, tratament și agrement, a fost acordată de către organismul de certificare TUV RHEINLAND ROMANIA, în baza auditului extern efectuat în anul 2021.

Aceste performanțe incontestabile realizate de Turism Felix SA și unitățile sale- Complexele hoteliere și de Agrement, au contribuit la creșterea credibilității în rândul clienților, partenerilor de afaceri, publicului, privind atestarea calității serviciilor și produselor oferite, precum și la îmbunătățirea imaginii și a poziției pe piața turismului balnear.

COD DE ETICĂ ȘI INTEGRITATE

Conduita etică este una dintre componentele esențiale ale funcționării societății, iar fundamentele etice sunt rezultatul acestor aspirații inerente.

Suntem dedicați desfășurării activităților în mod corect, pe baza unei culturi a eticii și conformității. Satisfacerea nevoilor sociale este esențială în modul în care ne desfășurăm activitatea.

Pe termen lung, putem face față cu succes provocărilor pieței competitive prin acceptarea imperativelor de responsabilitate morală, atât în calitate de persoane fizice, cât și în calitate de Companie.

Putem asigura încrederea angajaților, clienților, acționarilor, partenerilor noștri de afaceri, comunităților și fiecărei părți externe interesate și putem asigura reputația Societății prin conduită etică și respectarea în totalitate a legii.

CRITERII DE CONDUITĂ

Societatea are o politică de „toleranță zero” pentru orice formă de conduită care contravine Codului de conduită sau Directivelor privind practicile în afaceri.

Astfel societatea intenționează să prevină apariția oricărei forme de conduită care contravine Codului sau Directivelor privind practicile în afaceri și să pună capăt oricărei astfel de conduite în cel mai scurt timp posibil de la descoperirea sa.

Societatea a impus câteva criterii de conduită astfel:

1. Criterii de conduită generale:

- NU SE FAC plăți incorecte. În relația cu oficialități publice, partide politice ori oficialitățile lor sau cu orice lucrător din sectorul privat/de stat, niciodată, nu oferim, nu promitem nu acordăm sume ori alte avantaje, fie direct, fie prin intermediari, pentru a obține afaceri.

- NU oferim, sau primim cadouri, plăți, favoruri sau servicii către/de la parteneri de afaceri curenți sau potențiali și care ar putea fi considerate ca influențând tranzacțiile comerciale, care nu fac parte din obligațiile de ospitalitate uzuală sau care sunt interzise de legea aplicabilă și care influențează deciziile profesionale.

- NU încheiem înțelegeri cu concurenți efectivi sau potențiali, pentru a fixa ori stabili prețuri sau aloca produse, piețe, teritorii ori clienți.

- NU obținem și nu împărtășim cu concurenții informații curente sau viitoare referitoare la preț, limite de profit sau costuri, oferte, cotă de piață, practici de distribuție, termeni de vânzări, clienți ori distribuitori specifici.

- NU acționăm într-o manieră ce favorizează sau aduce beneficii incorect unui client față de alt client concurent.

2. Criterii de conduită cu salariații

- Selectăm, angajăm și plătim personalul în funcție de calificările lor pentru munca respectivă, fără discriminare bazată pe rasă, religie, naționalitate, origine etnică, culoare, sex, identitate sexuală, orientare sexuală, vârstă, cetățenie, stare civilă, handicap sau orice altă caracteristică protejată de lege.

- Nu exploatăm copii

- Oferim pregătire, instruire și posibilități de promovare care să permită dezvoltarea carierei și avansarea ierarhică pentru toți angajații societății

- Protejăm integritatea morală a salariaților, asigurându-le condiții de lucru adecvate care să respecte demnitatea individului.

- Interzicem hărțuirea sexuală sau orice alt tip de hărțuire a angajaților societății de către orice persoană, la locul de muncă sau în timpul desfășurării activităților legate de societate

- Eliminăm orice posibile surse de pericol la locul de muncă și oferim angajaților un mediu de lucru sigur și sănătos, conform legilor și standardelor de siguranță și sănătate profesională aplicabile prin:

a. introducerea unui sistem complet integrat pentru administrarea riscurilor și a securității și sănătății în muncă;

b. analiza continuă a riscurilor și a elementelor de importanță majoră în procesele și resursele care trebuie protejate;

c. utilizarea celor mai bune tehnologii avute la dispoziție;

d. controlul și actualizarea metodologiilor de muncă;

e. organizarea comunicărilor și a inițiativelor de formare profesională.

3. Criterii de conduită cu furnizorii

- La baza unor relații solide și de durată cu furnizorii, se află onestitatea și transparența. Furnizorii sunt parteneri de afaceri și este normal ca ei să realizeze un profit rezonabil. Acordăm aceeași atenție și aplicăm același tratament tuturor potențialilor furnizori. Deciziile sunt bazate pe criterii obiective cum ar fi prețul și calitatea precum și seriozitatea și integritatea comerciantului. Este strict interzisă oferirea sau primirea de comisioane ascunse, mită sau alte plăți asemănătoare. Conform documentației SMCSA, se aplică procedura „Evaluarea Furnizorilor”, care se efectuează în baza unor criterii prestabilite, se completează formularul Fisa evaluare furnizori, în funcție de punctajul obținut se completează Lista furnizorilor acceptați și Lista furnizorilor neacceptați. Criteriile în baza cărora se efectuează evaluarea furnizorilor (cu ponderi prestabilite), sunt:

a. existența resurselor disponibile, documentate corespunzător, inclusiv în privința activelor financiare, precum și a structurilor organizaționale, a planificării capacităților și a resurselor, a know-how-ului etc.;

b. existența și implementarea reală a sistemelor de calitate adecvate (de exemplu ISO/HACCP);

c. calitatea produselor/serviciilor;

d. prețul produselor/serviciilor;

e. asigurarea documentelor însoțitoare obligatorii;

f. respectarea termenelor de livrare stabilite;

g. răspuns la acțiunile corective solicitate.

- NU încălcam, în mod conștient, drepturile de proprietate intelectuală ale celorlalți.

- Respectăm secretele comerciale sau informațiile private ale celorlalți.

4. Criterii de conduită cu societatea

- Respectăm și aplicăm toate prevederile legale specifice activităților societății. NU ne oprim la litera legii ci ne conformăm spiritului acesteia.

- Societatea se angajează să protejeze mediul înconjurător. Strategia de mediu se bazează pe realizarea de investiții și activități care sunt în conformitate cu principiile de dezvoltare durabilă:

- a. contracte cu instituții și asociații profesionale de mediu;
- b. sisteme de management de mediu care sunt certificate prin standardul ISO 14001 și care sunt direcționate în vederea realizării unei îmbunătățiri continue a serviciilor și organizării serviciilor de mediu;
- c. un sistem de raportare periodică a datelor referitoare la mediu, având ca scop asigurarea controlului nivelurilor de performanță a diferitelor activități economice;
- d. activități care au ca scop creșterea responsabilității cu privire la protecția mediului și sănătății publice, pregătirea și instruirea salariaților în acest scop.

- NU finanțăm partide politice sau candidați ori reprezentanți ai acestora, și nici nu sponsorizăm convenții sau festivități ale caror unic scop este acela de propagandă politică;

- NU plătim contribuții organizațiilor cu care ar putea avea conflicte de interese;

5. Criteriile de conduită cu clienți

- Construim relații durabile cu clienții noștri, bazate pe încredere și respect reciproc, dovedind solicitudine, corectitudine, politețe, profesionalism.

- Ne obligăm să garantăm calitatea și siguranța produselor și serviciilor noastre, conform:

- * calității prescrise prin documentația SMCSA (certificat conform SR EN ISO 9001:2015);
- * prevederilor legale în vigoare;
- * conform cerințelor și așteptărilor clienților, spre satisfacția acestora.

- Ne obligăm să răspundem cu promptitudine tuturor sesizărilor, reclamațiilor și solicitărilor formulate de clienți, fie prin răspuns direct, fie prin intermediul mijloacelor rapide de comunicare (booking, e-mail, fax, telefon).

Conform procedurii de sistem, Tratarea reclamațiilor clienților, răspunsurile pentru reclamațiile online se transmit clienților în termen de 24 ore, reclamațiile online sunt monitorizate (identificare, înregistrare, investigare, acțiuni corective, soluționare).

- Prin metode de cercetare- investigare a informațiilor de marketing (chestionare de opinie, evaluări booking) se determină gradul de satisfacție al clienților cu privire la modul în care percep calitatea produselor și serviciilor de care au beneficiat. Rezultatele cercetării sunt informații necesare pentru managementul societății în vederea luării deciziilor privind îmbunătățirea calității produselor și serviciilor noastre.

Raport anual de remunerare a conducătorilor societății
pe anul 2021, în conformitate cu dispozițiile art. 107 din Legea nr. 24 / 2017
pentru anul 2021

Prin politica de remunerare a administratorilor și directorilor cu contract de mandat se are în vedere asigurarea unui nivel de remunerare competitiv pentru a atrage, reține și motiva persoane cu pregătire profesională adecvată și cu experiență managerială semnificativă pentru a face parte din conducerea administrativă și executivă a societății.

Politica de remunerare a administratorilor și directorilor cu contract de mandat are în vedere următoarele aspecte:

- motivarea membrilor CA și directorilor cu contract de mandat să continue / vizeze dezvoltarea pe termen lung și succesul companiei;
- existența unei relații bine definite între performanță și remunerare;
- stabilirea remunerației fixe lunare ținând cont de condițiile pieței muncii și de dimensiunea activității desfășurate de Societate cu scopul de a recompensa experiența și responsabilitatea;
- stabilirea remunerației variabile pe baza unor indicatori de performanță financiari aprobați de adunarea generală a acționarilor, în cazul administratorilor, și de către CA, în cazul directorilor cu contract de mandat, având drept obiectiv recompensarea performanței financiare în cursul unui an.

Politica de remunerare poate fi revizuită și / sau actualizată ori de câte ori este necesar, cu respectarea reglementarilor legale aplicabile sau în cazul apariției unor reglementări ori dispoziții legale obligatorii privind politica de remunerare, aceasta fiind publicat pe pagina de internet a Societății prin grija Consiliului de Administrație.

Indicatori și obiective de performanță – an 2021:

Indicatori	Pondere C.A.	BVC	Realizat	Realizat față de B.V.C.		Pondere C.A. realizat
	%	lei	lei	(+/-) valoric	(+/-) %	
Rezultat brut	10%	7.510.000	10.938.122	3.428.122	45,65%	14,56%
Rezultat brut exploatare	5%	7.550.000	10.968.794	3.418.794	45,28%	7,26%
Marja EBITDA	10%	19,50%	22,72%	3,22%	16,49%	11,65%
Obiectiv						
Gradul de realizare a planurilor de investiții în corelare cu obiectivele privind dezvoltarea afacerii	25%	8.454.000	6.674.994	-1.779.006	-21,04%	19,74%

Implementarea strategiei de afaceri și accesarea granturilor pentru susținerea sectorului HoReCa	25%	100%	100%	0	0,00%	25,00%
Implementarea unui sistem de guvernare corporativă eficient măsurat prin scorul Vektor, calculat de ARIR și publicat pe site-ul B.V.B., secțiunea emitentului	25%	7	7	0	0,00%	25,00%
Total Ponderi C.A.	100%					103,22%

Remunerația fixă și cea variabilă propusă se încadrează în prevederile stabilite prin Actul Constitutiv și respectă politica de remunerare adoptată, iar obiectivele de performanță stabilite pentru exercițiul financiar al anul 2021 au fost realizați.

Structura remunerației conducătorilor Societății pentru anul 2021

- lei

nr. crt.	Numele	Prenumele	Funcția	Remunerație totală fixă	Proportie relativă remunerație fixă	Remunerație totală variabilă*	Proportie relativă remunerație variabilă	Remunerație totală (fixă + variabilă)	Proportie relativă (fixă + variabilă)
1	Moldovan	Marius - Adrian	Președinte C.A.	123.848,00	22,99%	122.195,00	23,15%	246.043,00	23,07%
2	Petria	Nicolae	Vicepreședinte C.A.	111.553,00	20,70%	110.064,00	20,85%	221.617,00	20,78%
3	Petrea	Radu Cătălin	Membru C.A.	100.378,00	18,63%	99.039,00	18,76%	199.417,00	18,70%
4	Bușu	Cristian	Membru C.A.	71.315,00	13,24%	70.363,00	13,33%	141.678,00	13,28%
5	Susan	Mihaela	Membru C.A.	100.378,00	18,63%	99.039,00	18,76%	199.417,00	18,70%
6	Ciurezu	Tudor	Membru C.A.	27.471,00	5,10%	27.105,00	5,14%	54.576,00	5,12%
7	Serac	Florian	Președinte C.A.	1.410,00	0,26%	0,00	0,00%	1.410,00	0,13%
8	Popa	Liviu	Vicepreședinte C.A.	1.283,00	0,24%	0,00	0,00%	1.283,00	0,12%
9	Moldovan	Laurenția-Niculina	Membru C.A.	1.154,00	0,21%	0,00	0,00%	1.154,00	0,11%
Total Consiliul de Administrație				538.790,00	100,00%	527.805,00	100,00%	1.066.595,00	100,00%
1	Serac	Florian	Director General	597.468,00	76,60%	122.195,00	100,00%	719.663,00	79,77%
2	Butuc	Laurențiu	Director Gen. Adj.	182.540,00	23,40%	0,00	0,00%	182.540,00	20,23%
Total Contract de mandat - Directori				780.008,00	100,00%	122.195,00	100,00%	902.203,00	100,00%

Total Conducători ai Societății	1.318.798,00	100,00%	650.000,00	100,00%	1.968.798,00	100,00%
--	--------------	---------	------------	---------	--------------	---------

* Remunerația variabilă se va achita după aprobarea de către acționari Societății..

Remunerația variabilă se acordă pentru fiecare exercițiu financiar din cadrul duratei mandatului, respectiv se acorda în anul următor după aprobarea de către A.G.O.A. a situațiilor financiare anuale auditate pentru anul precedent, în funcție de îndeplinirea indicatorilor de performanță.

Plata asigurării de răspundere profesională este suportată de către societate și nu face parte din remunerație.

Conducătorii Societății nu sunt parte la nici o schemă de opțiuni pe acțiuni acordate sau oferite de Societate.

Administratorii și directorii cu mandat ai societății beneficiază de decontarea cheltuielilor legate de executarea mandatului privind reprezentarea în interesul Societății, precum, dar fără a se limita la acestea: transport, diurnă, cheltuieli de cazare, asigurare, atât în țară cât și în străinătate, în baza unor documente justificative.

Raportul de Remunerare oferă o imagine de ansamblu a remunerațiilor fixe și variabile, acordate sau datorate pe parcursul ultimului exercițiu financiar, conducătorilor în mod individual, inclusiv celor nou numiți și a foștilor conducători în conformitate cu Politica de Remunerare.

Raportul de Remunerare va fi supus votului adunării generale ordinare a acționarilor Societății („AGOA“) din data de 19/20 aprilie 2022, va fi publicat pe website-ul Societății la www.felixspa.com și va rămâne la dispoziția publicului timp de 10 ani de la publicare, în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

DIRECTOR GENERAL,

ec. Serac Florian

CONTABIL ȘEF,

ec. Popa Marcel

COMBATEREA CORUPȚIEI, DĂRII ȘI LUĂRII DE MITĂ

Politica internă privind asigurarea conformității cu reglementările în acest domeniu vizează următoarele tematici:

- practici anticoncurențiale;
- lupta împotriva corupției;
- politici pentru cadouri;
- conflicte de interese.

Conflictele de interese pot apărea atunci când interesele personale intră în conflict cu capacitatea de a exercita atribuțiile de serviciu în mod corect și eficient. În măsura posibilităților, se evită relațiile sau activitățile care pot afecta sau care par să afecteze capacitatea de a lua decizii obiective și corecte atunci când sunt desfășurate activități în numele Societății.

La integrarea oricărui nou angajat, sunt prezentate și explicate cerințele referitoare la comportamentele așteptate cu privire la aspectele enumerate mai sus. Angajații nostri au limitări clar

prevazute privind acceptarea cadourilor, serviciilor și avantajelor de orice natură venite din partea furnizorilor sau clienților în scopul favorizării unor tranzacții comerciale. Sunt autorizați să accepte sau să ofere cadouri și invitații care sunt adecvate în circumstanțele date, sub rezerva limitărilor, aprobărilor și cerințelor de înregistrare, definite prin ordine interioare. Nu pot fi oferite sau primite în niciun caz cadouri în bani sau echivalent. În relațiile de afaceri pe care Societatea le are cu instituții publice și de stat, angajații nostri nu solicită și nu acceptă cadouri, servicii, favoruri, invitații sau orice alte avantaje, care le sunt destinate personal și care le pot influența imparțialitatea în exercitarea funcției deținute.

ASPECTE DE PERSONAL

Succesul unei organizații este determinat de performanța oamenilor săi.

Prin politica de resurse umane Societatea efectuează demersurile de recrutare, selecție, angajare și păstrare a celor mai buni profesioniști de pe piața muncii, care să se încadreze criteriilor obligatorii privind încadrarea personalului și pregătirea profesională în structuri de primire turistice cu funcțiuni de cazare, alimentație publică, tratament și agrement și care să asigure necesarul de resurse umane pentru desfășurarea activității în bune condiții, în scopul realizării produselor și serviciilor, care satisfac cerințele de calitate ale clienților și în conformitate cu calitatea prescrisă prin documentația SMCSA.

Strategia de resurse umane este parte integrată în strategia afacerii și vizează, prin modul de gestionare a resurselor umane: organizare, recrutare, selecție, prin planurile anuale de formare și perfecționare, evaluări anuale ale personalului, obținerea performanțelor profesionale și dezvoltarea personală a fiecărui angajat.

Depunem eforturi pentru a asigura forța de muncă instruită și motivată, care să contribuie, prin continua îmbunătățire a performanțelor individuale și de echipă, la realizarea obiectivelor Societății. Fiecare membru al echipei este important și poate crea plus valoare, tocmai de aceea încercăm să avem întotdeauna omul potrivit, la locul potrivit.

Prin cultura organizațională Turism Felix SA promovează adevăratele valori: calitate, seriozitate, performanță, valori ce sunt implementate în demersurile de îmbunătățire continuă a proceselor, activităților, a calității produselor și serviciilor oferite clienților.

Responsabilitatea Societății față de angajați înseamnă asigurarea unui mediu de muncă sigur și sănătos, oferirea de oportunități de dezvoltare profesională și personală, realizarea unui dialog permanent prin care să monitorizăm gradul de satisfacție și așteptările lor.

Fiecare salariat are responsabilitatea de a menține un loc de muncă sigur și sănătos pentru toți salariații, urmând regulamentele și practicile de protecția muncii și sanitate, de raportare a accidentelor, rănilor, a echipamentului, precum și de raportare a practicilor și condițiilor nesigure.

Principalele direcții strategice pentru managementul sănătății și securității ocupaționale pe care Societatea le vizează și se angajează să le realizeze sunt: prevenirea și reducerea continuă a riscurilor de accidentare și imbolnavire profesională, crearea condițiilor necesare îmbunătățirii continue a performanțelor de sănătate și securitate ocupațională și implicarea tuturor pentru realizarea obiectivelor propuse.

La finele anului 2021, comparativ cu anul 2020, *structura personalului pe tipuri de activitate*, este următoarea:

Nr. crt.	Cheltuieli de personal	Nr. efectiv de personal	Pondere în total personal
----------	------------------------	-------------------------	---------------------------

	2020	2021	2020	2021
1. Total personal complexe hoteliere și de agrement, din care:	596	571	80,32	80,20
- structuri de cazare	179	171	24,12	24,02
- alimentație publică	250	239	33,69	33,57
- agrement	36	39	4,85	5,48
- baze de tratament	131	122	17,66	17,13
2. Personal întreținere, reparații, transport, auxiliar, producție	87	83	11,73	11,66
3. Personal TESA	59	58	7,95	8,15
4. Total personal	742	712	100,00	100,00

Din datele prezentate mai sus rezultă că numărul efectiv de salariați în anul 2021 a scăzut față de anul precedent cu 30 salariați, respectiv cu 4,05%. La nivelul complexelor hoteliere și agrement numărul de personal a înregistrat următoarea situație:

- structuri cazare → numărul de salariați a scăzut cu 4,46 %
- alimentație publică → numărul de salariați a scăzut cu 4,40 %
- agrement → numărul de salariați a crescut cu 8,33%
- baze de tratament → numărul de salariați a scăzut cu 6,88%

Din total personal (712 salariați), 38,62% sunt bărbați (275 salariați) și 61,38 % sunt femei (437 salariați).

Pe categorii de vârstă, situația personalului este următoarea: predomină grupa de vârstă cuprinsă între 50 - 59 ani cu un număr de 230 salariați, iar primele patru grupe de vârstă (până la 45 de ani) cuprind un număr de 301 salariați reprezentând 42,28% din total salariați.

În ceea ce privește calificarea, formarea, instruirea și perfecționarea personalului, s-au calificat, perfecționat, instruit sau și-au completat studiile în diferite profesii un număr de 41 salariați.

La nivelul complexelor hoteliere se efectuează cursuri de instruire profesională, atât în spațiul de servire, producție cât și în spațiile de cazare și de tratament de către personalul societății, respectiv conducătorii locurilor de muncă și salariații de la Biroul Calitate. Instruirile au la bază temele din Planul de Perfecționare, anexă la Contractul Colectiv de Muncă și sunt evidențiate în formularele de confirmare a instruirii.

De asemenea, în domeniul medical personalul a participat la cursuri de perfecționare pe diferite teme medicale: "Comunicarea asertivă cu pacienții", "Noutăți în abordarea osteoporozei", "Tehnici de gestionare a stresului și restabilire a echilibrului interior", "Gestionarea deșeurilor în unități medicale" etc.

S-au încheiat noi Convenții și au continuat pregătirea profesională elevii de la Învățământul dual, respectiv de la Liceul Economic Partenie Cosma, Colegiul Tehnic Mihai Viteazul, Colegiul Tehnic Traian Vuia, pentru meseriile de: ospătar, bucătar, lucrător hotelier.

Elevii au fost recompensați cu burse în valoare de 200 lei lunar. Valoarea totală a cheltuielilor cu bursele acestora (inclusiv abonamente decontate) în anul 2021 ridicându-se la valoarea de 141.865 lei.

În sinteză, structura personalului Societății se prezintă, astfel:

Structura personalului	Număr
număr mediu aferent exercițiului 2021	709
4. personal de conducere - total, din care:	38

- directori executivi	3
- personal de conducere T.E.S.A. - șefi birouri	6
- personal de conducere complexe hoteliere și de agrement	27
- personal de conducere sectoare auxiliare	2
5. personal de execuție - total, <i>din care:</i>	671
- personal de execuție T.E.S.A.	48
- personal de execuție complexe hoteliere și agrement - total, <i>din care:</i>	427
a) recepționeri hotel	23
b) cameriste	52
c) gestionari: barmani, bucătari gestionari, bufetieri, lucrători gestionari	25
d) bucătari	54
e) ospătari	68
f) lucrători bucătărie - ajutori ospătari(necalificați)	24
g) lucrători bucătărie - ajutori bucătari(necalificați)	51
h) portari	32
i) alt personal	98
- personal de execuție sectoarele auxiliare	91
- personal de execuție din bazele de tratament	105

Numărul mediu de personal, aferent exercițiului financiar al anului 2021, este de 709 de persoane, din care 38 de persoane de conducere și 671 de persoane de execuție.

Nu există și nu sunt semnalate elemente conflictuale ce pot afecta negativ raporturile de muncă la nivel de societate.

Societatea recunoaște și sprijină libertatea de asociere, dreptul de a forma și de a se alătura unui sindicat și dreptul la negocieri colective. La nivel de societate, în raporturile de muncă ce privesc elemente de natură sindicală, interesele personalului sunt reprezentate de către reprezentanții salariaților. Managementul Societății se întâlnește regulat cu reprezentanții salariaților pentru a discuta aspecte referitoare la politica de resurse umane, la rezultate și la strategiile și prioritățile pentru perioada următoare.

Toate activitățile derulate cu diverse institutii oficiale, membrii ai comunității locale sunt întreținute la nivel de management de vârf. Ne implicăm în dezvoltarea comunității și am derulat diferite acțiuni sociale, de promovare etc a activităților locale.

Societatea acordă o deosebită atenție să evite orice fel de discriminare (de exemplu, pe baza sexului) în ceea ce privește remunerația oferită pentru o anumită poziție la niveluri echivalente de performanță individuală.

Criteriile noastre de angajare se bazează în exclusivitate pe abilitățile, motivația și experiența necesară pentru îndeplinirea diverselor sarcini în cadrul Societății. Oportunitățile de angajare nu sunt condiționate de rasă, naționalitate, religie, sex, orientare sexuală, dizabilități, afiliere politice sau alte opinii sau convingeri atâta timp cât acestea sunt pașnice și tolerante..

Respingem orice comportament de hărțuire și hărțuire sexuală de către o persoană sau supunerea unei persoane. Responsabilitatea socială presupune de asemenea și promovarea diversității, nediscriminarea, acordarea de șanse egale tuturor.

BENEFICII FINANCIARE ACORDATE CONFORM CCM

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.

De asemenea, pentru fidelizarea personalului, sunt accesate programe de asigurări medicale de sănătate, de risc și accidente, suportate în parte, după caz.

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 asigurări sociale, 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.

CONTROL INTERN ȘI DE GESTIONARE A RISCURILOR

Asigurarea unui management responsabil atât din punct de vedere mediu, social, personal cât și din punct de vedere al controlului tuturor activităților desfășurate în companie și a administrării riscurilor asociate se pune accent pe continuarea dezvoltării mediului de control intern la nivelul societății.

În cadrul societății există un departament specializat numit „financiar”, subordonat contabilului șef, format din 4 salariați, responsabilul departamentului având ca principale atribuții specifice: supravegherea operațiunilor contabile ale departamentelor, în special sistemele de control financiar și menținerea unui sistem de control financiar asupra tranzacțiilor contabile.

De asemenea, compania are un departament IMS (sistem de management integrat), în subordonarea căruia se află departamente specializate de asigurare și control a calității, de sănătate și securitate în muncă.

În cadrul societății funcția de audit intern este externalizată și se desfășoară în conformitate cu cerințele legale aplicabile, respectând standardele internaționale de audit aprobate de Camera Auditorilor Financiari din România. Atribuțiile auditului intern în legătură cu procesul de raportare financiară cuprind:

- verificarea conformității activităților societății cu politicile, programele și managementul acesteia, în conformitate cu prevederile legale;

- evaluarea gradului de adecvare și aplicare a controalelor financiare și nefinanciare în scopul creșterii eficienței activității entității economice;

- protejarea elementelor patrimoniale bilanțiere și extrabilanțiere și identificarea metodelor de prevenire a fraudelor și pierderilor de orice fel.

Gestiunea societății este controlată de acționarii săi și de auditorul financiar extern, conform reglementărilor legale valabile în România.

GESTIONAREA RISCURILOR

Noțiunea de „risc” este strâns legată de cea de „control”, demonstrându-și pe deplin eficacitatea.

Cerințele strategice, privind siguranța și continuitatea în operare, determină societatea să abordeze managementul riscului, prin identificarea și tratarea pierderilor potențiale înainte ca evenimentele generatoare să aiba loc, cu pregătirea în avans a soluțiilor tehnice, operaționale și financiare specifice pentru a contracara aceste eventuale pierderi.

În afara riscurilor menționate la punctele anterioare, au fost identificate și alte tipuri de riscuri, între care:

Riscuri operaționale

Rezultatele și activitatea Societății pot fi influențate de riscuri operaționale specifice, incluzând următoarele:

- degradarea materialelor/bunurilor ca urmare a spațiilor de depozitare necorespunzătoare;

- escaladarea fenomenului infracțional de sustragere a unor materiale/bunuri de valoare.

Nivelul riscului operațional de degradare a bunurilor este un risc cu tolerabilitate scăzută, care a necesitat măsuri de verificare și control a gestiunilor și o verificare continuă a serviciilor prestate.

Nivelul riscului operațional analizat a fost scăzut, este un risc cu tolerabilitate scăzută pentru care s-au stabilit măsuri pe termen scurt pentru ținerea sub control a acestuia.

Riscul de personal și sistemul de salarizare

Riscul legat de personal îl reprezintă ca în viitor, societatea să se confrunte cu o lipsă din ce în ce mai accentuată de personal calificat datorită plecărilor angajaților din cauze naturale și sociale.

În anul 2021, având în vedere contextul economic, migrația forței de muncă, lipsa forței de muncă calificată, compania și-a concentrat toată atenția pe retenția personalului calificat, dar și pe formarea personalului nou angajat. Astfel, pentru menținerea în cadrul societății a calificărilor necesare pentru asigurarea serviciilor aflate în portofoliul societății au fost derulate activități de recrutare personal în vederea formării profesionale în meserii deficitare pe piața forței de muncă.

Nivelul acestui risc analizat a fost mediu, este un risc cu tolerabilitate ridicată pentru care măsurile pentru ținerea sub control a acestuia sunt stabilite pe termen mediu și lung prin politica de personal și monitorizarea fluctuației de personal (intrări/ieșiri în/din societate).

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neindeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă

în principal din creanțele comerciale, numerarul și echivalentele de numerar și investiții pe termen scurt ale societății.

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea în perioada derulării pe credit (avansuri), valori ce sunt garantate prin diferite forme de garantare.

Activele financiare care pot supune Compania riscului de încasare sunt în principal creanțele comerciale, numerarul și echivalentele de numerar și investițiile pe termen scurt. Valoarea creanțelor netă (fără ajustări de depreciere) reprezintă suma maximă expusă riscului de încasare.

Având în vedere contextul economic general, nivelul acestui risc analizat a fost unul mediu, pentru care societatea aplică măsuri speciale în vederea ținerii sub control a acestuia (monitorizarea încasării creanțelor comerciale, notificarea clienților restanți, calcularea de penalități conform clauzelor contractuale, acționarea în instanță a clienților rău-platnici).

Riscul de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii la valoarea justă este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Instrumentele financiare sunt purtătoare de dobândă la rata pieței, prin urmare se consideră că valorile juste ale acestora nu diferă în mod semnificativ de valorile contabile.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este gestionat de conducerea societății prin aplicarea unei politici de asigurare permanentă a lichidităților financiare la scadență. Acesta este un risc cu tolerabilitate ridicată pentru care măsurile menite să îl țină sub control a acestuia se reduc la monitorizarea indeaproape a expunerii la riscul de lichiditate, menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Societatea urmărește să mențină flexibilitate în posibilitățile de finanțare prin sprijinul acționarului majoritar.

Riscul valutar

Compania poate fi expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin numerar și echivalente de numerar, creanțe în valută, împrumuturi pe termen lung sau datorii comerciale exprimate în valută.

Moneda funcțională a Companiei este leul românesc. În prezent, societatea este expusă riscului valutar prin numerarul și echivalentele de numerar, precum și prin achizițiile realizate în alta monedă decât cea funcțională. Monedele care expun Compania la acest risc sunt, în principal, EUR, USD și GBP. Datoriile în valută sunt ulterior exprimate în lei, la cursul de schimb de la data bilanțului, comunicat de Banca Națională a României. Diferențele rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere, dar nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei. Expunerea societății la riscul valutar a fost nesemnificativă, riscul considerat tolerabil. Datorită costurilor asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

Riscuri privind acțiunile

Din punct de vedere al valorii tranzacțiilor efectuate sau al capitalizării pieței, Bursa de Valori București poate fi considerată o bursă de dimensiuni reduse, comparativ cu alte burse din lume, existând astfel riscuri legate de lichiditatea redusă a pieței, precum și de volatilitatea ridicată a prețului acțiunilor tranzacționate.

Lichiditatea redusă a pieței poate determina imposibilitatea cumpărării sau vânzării de acțiuni ale Societății fără a avea un impact semnificativ asupra prețului acțiunilor, generând astfel și o volatilitate ridicată a prețului acțiunilor.

Riscul determinat de corelarea cu evoluția pieței globale

Evenimentele de pe piața financiară mondială au un impact direct, dar și indirect asupra evoluției economiei românești, fapt reflectat în evoluția pieței de capital românești în ultimii ani. Prin urmare, evoluțiile la nivel mondial afectează atât activitatea societății, cât și evoluția acesteia pe piața de capital.

Riscuri de natură legislativă

Rezultatele inițiativelor companiei sunt greu de anticipat și pot avea de suferit de pe urma instabilității legislative din România. Modificarea frecventă a actelor normative, inclusiv a celor care au impact direct asupra activității societății, poate genera riscuri pentru societate.

Nivelul acestui risc de natura legislativă analizat a fost ridicat, este un risc cu tolerabilitate medie pentru care s-au stabilit măsuri pentru ținerea sub control a acestuia prin participarea continuă la informări și cursuri specializate.

Riscul legat de cadrul de reglementare și de autorizatii

Activitatea principală a societății, presupune obținerea și reînnoirea autorizațiilor care reglementează activitatea Societății, obținerea autorizațiilor, avizelor și certificatelor necesare pentru activitatea desfășurată.

Nivelul riscului determinat de cadrul de reglementare și de autorizare analizat a fost mediu, este un risc intolerabil pentru care s-au stabilit măsuri urgente pentru ținerea sub control a acestuia prin monitorizarea datelor de expirare a respectivelor autorizații/avize/certificare și efectuarea demersurilor pentru reînnoirea lor.

Riscuri aferente unor litigii

Societatea face obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității (litigii comerciale). Nivelul riscului este unul mic, cu tolerabilitate scăzută, conducerea Societății considerând că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ NON-FINANCIARI

Acești indicatori reprezintă instrumente de măsurare a performanței, care determină cât de bine utilizează compania resursele, în principal pentru:

- eficientizarea activității interne;
- furnizarea de servicii externe pentru clienți;
- îndeplinirea cerințelor legale.

Indicatorii de performanță nefinanțari sunt de obicei derivați din politica întreprinderii, nivelul de satisfacție a clienților, cota de piață a companiei.

În analiza rezultatelor principalilor indicatori ai activității turistice pentru anul 2021, primul indicator analizat este gradul de ocupare al locurilor (indicele mediu de utilizare a capacității în funcțiune), care la nivelul anului 2021 a fost de 63,34%, fiind cu 8,41 puncte procentuale mai mare decât cel din anul 2020 (când a fost 54,93%).

Gradul de ocupare al locurilor indică eficiența utilizării capacităților de cazare în funcțiune, în acest sens este de menționat faptul că în 2021 capacitățile de cazare în funcțiune au fost mai mari decât în 2020 cu 5,52 %, respectiv 832 locuri. Capacitățile de cazare de regulă sunt închise în perioadele de cerere redusă (în extrasezon, trimestrele I și IV).

Cât privește totalul zilelor-turist realizate, în anul 2021 s-a înregistrat o creștere de 39,17 % (80.494 zile-turist) față de anul 2020:

- creșterea numărului de zile-turist realizate cu 39,17% (80.494 zile-turist), de la 205.509 zile-turist în 2020 la 286.003 zile-turist în 2021;

- zilele-turist totale realizate în 2021 au atins cifra de 286.003 zile-turist, din care zilele-turist realizate de cetățenii români s-au cifrat la 283.432 și cele realizate de străini la 2.571 zile turist.

Ca structură, în anul 2021 față de 2020 s-au înregistrat modificări la următoarele categorii de zile-turist:

- creșterea numărului de zile-turist pe segmentul de primire turistică de 4*; de la 40.124 în 2020 la 75.496 în 2021 (88,16%, 35.372 zile-turist)

- creșterea numărului de zile-turist pe segmentul de primire turistică de 3*; de la 104.408 în 2020 la 150.631 în 2021 (44,27%, 46.223 zile-turist)

- scăderea numărului de zile-turist pe segmentul de primire turistică de 2*; de la 60.977 în 2020 la 59.876 în 2021 (1,81% 1.101 zile-turist).

- venitul mediu/zi turist în anul 2021 este de 268,43 lei, mai mare cu 6,52 lei față de anul precedent (261,91 lei) în condițiile creșterii numărului de zile-turist.

- a scăzut numărul de zile-turist străini cu 1.377 zile-turist;

- sejurul mediu s-a menținut la nivelul anului precedent fiind de 4,71 zile;

Numărul total de turiști a crescut de la 38.098 în 2020 la 60.727 în 2021, creșterea fiind de 22.629 turiști, respectiv cu 69,40%.

Cota de piață a S.C. Turism Felix S.A. în activitatea turistică balneară din România în anul 2020 a fost de 6,30 % (ca număr de turiști), mai mică decât în anul precedent când a fost de 7,88%.

În ceea ce privește înnoptările (zilele-turist), societatea deținea în anul 2020 o cotă de 9,20 %, în creștere față de anul precedent când a deținut 8,98% pe piața turismului balnear autohton.

Capacitatea de cazare în funcțiune deținută de societate reprezintă 4,70% din totalul capacităților de cazare existente în România pe segmentul stațiuni balneare/spa.

Cotele de piață sunt calculate pe baza datelor statistice disponibile, furnizate de Institutul Național de Statistică prin Anuarul statistic - Turismul României 2020, care prezintă informațiile statistice pentru anul 2020.

Până la data raportului nu au fost publicate date statistice privind anul 2021.

Politica societății privind creșterea numărului de turiști sosiți s-a concertat pe contractările directe fapt ce a generat creșterea pe relația de turism intern organizat. Aceste cifre plasează S.C. Turism Felix S.A. pe o poziție importantă în cadrul turismului pentru sănătate din România.

Director general,
ec. Florian SERAC

Contabil șef,
ec. Marcel POPA

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE**la data de 31.12.2021**

- lei

		31.dec.20	31.dec.21
Active			
Active necurente			
Imobilizări corporale	1	196.109.673	197.625.889
Imobilizări necorporale	2	411.578	262.264
Investiții imobiliare	3	348.490	281.752
Active financiare	4	11.528.606	13.373.183
Total active necurente		208.398.347	211.543.088
Active curente			
Stocuri	5	1.472.276	1.868.233
Creanțe comerciale	6	3.563.529	2.561.907
Alte creanțe	7	2.578.743	2.549.838
Creanțe cu impozitul pe profit curent	7	76.967	145.658
Investiții pe termen scurt	8	1.542.551	1.451.905
Numerar și echivalent în numerar	8	6.002.594	12.943.892
Total active curente		15.236.660	21.528.781
Total active		223.635.007	233.071.869

Capitaluri proprii și datorii**Capitaluri proprii**

Capitalul social	9	49.614.946	49.130.671
Alte elemente de capitaluri proprii	10	-38.708.593	-36.808.906
Rezultat reportat	11	24.613.570	26.802.583
Rezerve	12	161.101.300	159.480.589
Acțiuni proprii	9	-1.978.887	-47.499

Câştiguri sau pierderi din răscumpărarea acţiunilor	9	0	-1.447.113
Rezultatul current	13	462.885	10.354.622
Repartizarea profitului	13	-6.693	-112.110
Total capitaluri propria		195.098.528	207.352.836
Datorii necurente			
Datorii cu impozit amânat	22	10.416.527	10.361.417
Alte datorii pe termen mediu și lung	15	1.389.407	1.125.897
Total datorii necurente		11.805.933	11.487.314

(continuare)

- lei

		31.dec.20	31.dec.21
Datorii curente			
Provizioane pe termen scurt	14	390.677	1.229.103
Datorii comerciale	16	5.671.197	7.007.195
Împrumuturi pe termen scurt	17	2.688.135	0
Taxe curente	17	1.463.923	1.708.070
Datorii cu impozitul specific	22	6.114	161.370
Alte datorii	18	6.510.500	4.125.980
Total datorii curente		16.730.546	14.231.718
Total datorii		28.536.479	25.719.033
Total pasive		223.635.007	233.071.869

DIRECTOR GENERAL,
ec. Serac Florian

CONTABIL ȘEF,
ec. Popa Marcel

**SITUAȚIA PROFITULUI SAU A PIERDERII
ȘI ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**

la data de 31.12.2021

	31.12.2020	31.12.2021
		<i>- lei</i>
Venituri din prestări servicii	33.891.433	52.181.576
Venituri din vânzarea de mărfuri	19.934.026	30.060.140
Alte venituri	6.839.303	4.125.166
	<hr/>	<hr/>
	60.664.762	86.366.882
Cheltuieli de exploatare	44.122.181	56.403.061
Costul mărfurilor vândute	6.894.751	9.586.304
Alte cheltuieli	8.280.126	9.408.723
	<hr/>	<hr/>
	59.297.058	75.398.088
Rezultat operațional	1.367.704	10.968.794
Venituri financiare	193.846	257.576
Cheltuieli financiare	907.895	288.248
Profitul înainte de impozitare	653.655	10.938.122
Impozit pe profit	57.284	422.130
Cheltuieli cu impozitul pe profit amânat	0	0
Cheltuieli cu impozitul specific	133.486	161.370
Profit net aferent perioadei	462.885	10.354.622
Alte elemente ale rezultatului global		

Elemente care nu pot fi clasificate ulterior în profit sau pierdere:

Creșteri/(Scăderi)din reevaluarea activelor financiare recunoscute la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-23.765.336	1.549.445
Creșteri/(Scăderi)din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-14.943.257	350.252
Total Alte elemente ale rezultatului global	-38.708.593	1.899.687
Total rezultat global aferent perioadei	-38.245.708	12.254.309
Rezultatul pe acțiune		
Rezultatul pe acțiune de bază (exprimat in lei pe acțiune)	0,0009	0,0211

DIRECTOR GENERAL,
ec. Serac Florian

CONTABIL ȘEF,
ec. Popa Marcel

**Situația modificărilor în capitalurile proprii
la 31.12.2021**

- lei

Denumirea elementului	Capital social	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Acțiuni proprii	Rezultat reportat	Rezultat curent	Pierderi din instr.de capitaluri proprii	Total
Sold la 01 ianuarie 2021	49.614.946	-38.708.593	93.395.358	67.705.942	-1.978.887	24.613.570	456.192	0	195.098.528
Profit sau pierdere	-484.275	0	0	568.302	1.931.388	0	9.786.320	-1.447.113	10.354.622
- transfer rezultat reportat	0	0	0	0	0	456.192	-456.192	0	0
- rezultatul exercițiului curent	0	0	0	0	0	0	10.354.622	0	10.354.622
- repartizare rezultat reportat - alte rezerve	0	0	0	456.192		-456.192	0	0	0
- repartizare rezultat curent	0	0	0	112.110	0	0	-112.110		0
- anulare acțiuni proprii	-484.275	0	0		1.931.388	0	0	-1.447.113	0
Alte elemente ale rezultatului global	0	1.899.687	-2.189.012	0	0	2.189.012	0	0	1.899.687
- surplus din reevaluare realizat	0	0	-2.189.012	0	0	2.189.012	0	0	0
- rezerve din reevaluare nete de impozit amânat		350.242	0	0	0	0	0	0	350.242
- modificarea valorii juste a investițiilor financiare nete de impozit	0	1.549.445	0	0	0	0	0	0	1.549.445
Tranzacții cu proprietarii	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- dividende acordate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2021	49.130.671	-36.808.906	91.206.345	68.284.244	-47.499	26.802.582	10.242.512	-1.447.113	207.352.836

Situația modificărilor în capitalurile proprii
la 31.12.2020

- lei

Denumirea elementului	Capital social	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Acțiuni proprii	Rezultat reportat	Rezultat curent	Pierderi din instr.de capitaluri proprii	Total
Sold la 01 ianuarie 2020	49.614.946	0	75.756.428	60.638.979	0	20.951.649	14.071.379	0	221.033.381
Profit sau pierdere	0	0	0	7.066.963	-1.978.887	7.011.110	-13.615.187		-1.516.002
- transfer rezultat reportat	0	0	0	0	0	14.071.379	-14.071.379		0
- rezultatul exercițiului curent	0	0	0	0	0	0	462.885		462.885
- repartizare rezultat reportat - alte rezerve				7.060.270		-7.060.270			0
- repartizare rezultat curent				6.693			-6.693		0
- răscumpărare acțiuni proprii					-1.978.887				-1.978.887
Alte elemente ale rezultatului global	0	-38.708.593	17.638.930	0	0	1.661.921	0		19.407.742
- surplus din reevaluare realizat			-1.661.921			1.661.921	0		0
- rezerve din reevaluare nete de impozit amânat		-14.943.257	19.300.851						4.357.594
- modificarea valorii juste a investițiilor financiare nete de impozit	0	-23.765.336	0	0		0	0		-23.765.336
Tranzacții cu proprietarii	0	0	0	0	0	-5.011.109	0		-5.011.109
- dividende acordate	0	0	0	0	0	-5.011.109	0		-5.011.109
Sold la 31 decembrie 2020	49.614.946	-38.708.593	93.395.358	67.705.942	-1.978.887	24.613.570	456.192		195.098.528

DIRECTOR GENERAL,
ec. Serac Florian

CONTABIL ȘEF,
ec. Popa Marcel

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**la data de 31.12.2021**

	2020	2021
		<i>- lei</i>
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
Profitul net înainte de impozitare și elemente extraordinare	462.885	10.354.622
<i>Ajustări privind veniturile și cheltuielile calculate (nemonetare), pentru:</i>		
(+) - Ajustări cu deprecierea imobilizărilor (ne)corporale (amortizări și provizioane)	6.552.004	7.800.436
(+) - Ajustări cu deprecierea riscurilor și cheltuielilor (provizioane)	-374.485	1.724.728
- Alte venituri nemonetare	-95.166	-495.520
- Alte cheltuieli nemonetare	41.623	68.531
(+) - Cheltuieli privind impozitele amânate	0	0
(-) - Venituri privind impozitele amânate	0	0
(+) - Cheltuieli și venituri din conversia și evaluarea diferențelor de curs valutar	147.451	-49.013
<i>Ajustări privind veniturile și cheltuielile nelegate de exploatare, pentru:</i>		
(-) - Venituri financiare (dobânzi, diferențe de curs și dividende)	193.846	-257.576
- Cheltuieli financiare (dobânzi și diferențe de curs)	251.502	288.248
- Alte cheltuieli financiare	656.393	0
(-) - Cheltuieli (calculate) și venituri din vânzarea imobilizărilor	-197.232	-8.403
(-) - Venituri (calculate) din subvenții pentru investiții	0	0
(-) - Cheltuieli și venituri nelegate de exploatare	0	0
Profit din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	7.251.129	19.426.053
(-) - Scădere / (Creștere) variația stocurilor	-105.503	-395.957
(-) - Scădere / (Creștere) variația creanțelor comerciale, cheltuieli în avans	2.254.183	954.488
(+) - Creștere / Scădere (variația) datorii către furnizori și venituri în avans	-3.343.908	-649.118
(-) - Creștere / Scădere (variația) investiții financiare pe termen scurt	1.065.150	90.646
Numerar generat din exploatare	7.121.051	19.426.112
(-) - Dobânzi plătite	-33.397	-42.106
(-) - Dividende plătite	-4.906.741	0

(+)	- Dobânzi încasate	3.313	15.098
(+)	- Dividende încasate	119.879	40.751
	- Cheltuieli financiare (diferențe de curs)	-218.105	-13.949
	- Venituri financiare (diferențe de curs)	70.654	63.517
(-)	- Impozitul pe profit plătit	-134.251	-504.283
	Numerarul net provenit din activități de exploatare	2.022.402	18.985.139

Fluxuri de numerar din activități de investiții

(-)	- Plăți privind achiziții de acțiuni	-1.978.887	0
(-)	- Plăți privind achiziții de imobilizări	-13.579.013	-9.100.600
(+)	- Încasări din cedarea de imobilizări	359.686	8.403
(+)	- Dobânzi încasate	0	0
(+)	- Dividende încasate	0	0
	Fluxuri net de numerar din activități de investiții	-15.198.214	-9.092.197

- lei

2020**2021****Fluxuri de numerar din activități de finanțare**

(+)	- Încasări din împrumuturi	2.688.135	0
(-)	- Plăți privind rambursarea împrumuturilor	0	-2.688.135
(+)	- Variația datoriilor legate de operații de finanțare	115.458	-263.509
	Fluxuri de numerar din activități de finanțare	2.803.593	-2.951.644

Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentului de numerar

		-10.372.219	6.941.298
(+)	- 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	16.374.813	6.002.594
	Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	6.002.594	12.943.892

DIRECTOR GENERAL,

ec. Serac Florian

CONTABIL ȘEF,

ec. Popa Marcel

POLITICI ȘI NOTE DE PREZENTARE
AFERENTE SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE
la data de 31 decembrie 2021

I. PREZENTARE GENERALĂ

A. 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 „TUFÉ”. 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.

B. 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

I. PREZENTARE GENERALA (CONTINUARE)

turism intern și internațional, exploatarea surselor de apă termominerală și distribuirea acestora pe baza licenței de concesionare 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 cesiona 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, 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, inhalatiile 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.

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 – societatea deține în vederea asigurării serviciilor de cazare 7 structuri hoteliere, în camere single, duble, triple sau apartamente – total cca. 2.376 de locuri.

Serviciile de masă – societatea deține în vederea asigurării serviciilor de masă 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 de 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, 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

I. PREZENTARE GENERALA (CONTINUARE)

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.

Începând cu anul 2019 Ștrandul Venus din stațiunea Băile 1 Mai este supus unui amplu proces de modernizare.

Alte servicii turistice oferite sunt:

- valorificarea, pe bază de comision, a serviciilor turistice proprii, prin S.C. Transilvania Travel&Hotels S.A. și alți tour-operatori, care asigură de asemenea asistență și informare turistică, organizarea de seri festive, excursii, etc.;
- transportul cu mijlocele 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.

C. Conducerea societății

Începând cu data de 29.12.2021 conform hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 3 din 29.12.2021, societatea este administrată de un Consiliu de administrație format din cinci membri pentru un mandat de 4 ani până la 29.12.2025, având următoarea componență:

- ec. Serac Florian – Președinte
- ec. Popa Liviu – Vicepreședinte
- ec. Bușu Cristian – Membru
- ec. Moldovan Marius-Adrian – Membru
- ec. Moldovan Laurenția-Niculina – Membru

Până la data de 29.12.2021 societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație format din cinci membri numiți în baza unui contract de administrare pentru mandatul 2021-2025, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2 din 19.04.2021, după cum urmează:

- ec. Moldovan Marius-Adrian – Președinte
- dr. ec. Petria Nicolae – Vicepreședinte
- ec. Bușu Cristian – Membru
- ec. Petrea Radu Cătălin – Membru
- ing. Susan Mihaela – Membru

I. PREZENTARE GENERALA (CONTINUARE)

Consiliul de Administrație a monitorizat performanțele operaționale și financiare ale conducerii executive prin intermediul indicatorilor și criteriilor de performanță stabilite în Bugetul de venituri și cheltuieli și a altor programe aprobate.

În anul 2021, o preocupare constantă a Consiliului de Administrație a fost optimizarea procesului decizional la nivelul conducerii executive și îmbunătățirea comunicării în vederea aplicării măsurilor și hotărârilor Consiliului de Administrație cu operativitate și eficiență sporită în vederea maximizării rezultatelor obținute în activitatea desfășurată și minimizarea efectelor negative ale pieței în care societatea își desfășoară activitatea.

Conducerea executivă a societății a fost asigurată de către o echipă managerială, echipă care la finele anului 2021 avea următoarea componență:

- ec. Serac Florian – Director General,
- ing. Butuc Laurențiu – Director General Adjunct,
- ec. Popa Marcel – Contabil Șef,
- ec. Hepeș Rodica Melania – Director Comercial,
- dr. Farcaș Daniela Cristina – Director Medical.

D. Cadrul legal de exploatare a resurselor de apa

Prin licența de concesiune pentru exploatare nr. 646/04.08.2000 Agenția Națională pentru Resurse Minerale s-a concesionat către S.C. Turism Felix S.A. pentru o perioadă de 20 de ani, licență prelungită cu încă de câte 5 ani, toate resursele de apă termominerală ale stațiunii rezultate din captările forate, ceilalți agenți economici utilizând această resursă în baza contractelor de livrare încheiate cu societatea.

E. Impozit specific

Începând cu 1 ianuarie 2017, Societatea aplică prevederile L170/2016 privind impozitul specific unor activități având codul CAEN principal 5510, „Hoteluri și alte facilități de cazare similare”. Impozitul specific înregistrat de Societate în timpul anului este prezentat în Nota 22.

II. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează. Aceste politici au fost aplicate în mod consecvent tuturor exercițiilor financiare prezentate, cu excepția cazurilor în care se prevede altfel.

A. 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.
- Ordinul nr. 2844/12.12.2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („Ordin 2844”) cu modificările și completările ulterioare.

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.

Politicele contabile au fost aplicate în mod consecvent tuturor exercițiilor financiare prezentate, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel. Pentru întocmirea situațiilor financiare individuale a fost aplicat principiul contabilității de angajament și principiul continuității activității

Raportările contabile anuale la 31.12.2021 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 la pct. 1.1 din anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 85/2022, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Situațiile financiare individuale sunt prezentate în conformitate cu IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației pozitivei financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând ca aceste metode de prezentare oferă informații care sunt mai relevante decât alte metode care ar fi fost permise de IAS 1.

B. Bazele evaluării

Situațiile financiare conforme cu IFRS au fost întocmite pe baza costului istoric, ajustate conform IAS 29 („Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”) în cazul capitalului social. Pentru

acele categorii de active imobilizate la care colectarea informațiilor reconstitutive privind costul istoric implica eforturi nejustificate, având în vedere și faptul că acestea conduceau la determinarea unei evaluări mai puțin relevante și mai puțin fiabile decât informațiile privind valoarea justă curentă, Societatea a optat pentru utilizarea valorii juste drept cost presupus (ca substituent pentru cost sau costul amortizat) în situația de deschidere a poziției financiare în conformitate cu IFRS 1.

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

II. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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 pentru terenuri și clădiri, restul imobilizărilor corporale societatea utilizează modelul bazat pe cost
- 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 valoare justă.
- Activele financiare și datoriile financiare sunt recunoscute la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global
- Datoriile financiare sunt evaluate la costul amortizat, utilizând metoda dobânzii efective.

Situațiile financiare individuale sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 – „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor după natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante decât cele care ar fi fost prezentate în baza altor metode permise de IAS 1.

Situațiile financiare individuale elaborate la data de 31.12.2021 cuprind:

- Situația poziției financiare

- Situația profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Date suplimentare cu privire la situațiile financiare individuale redate în Notele explicative

c. 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.

d. Estimari și rationamente contabile

Pregătirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) presupune utilizarea din partea

II. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

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.

Estimările și ipotezele pentru care există un risc considerabil de a determina ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și pasivelor în anul financiar următor sunt abordate în următoarele note:

Estimari cu privire la creante/ datorii privind impozitul amanat

Societatea calculează creanțe și datorii din impozitul amânat pentru toate diferențele temporare deductibile și impozabile identificate în concordanță cu politica contabilă prezentată în Nota 21. Există numeroase tranzacții și calcule pentru care determinarea impozitului final este incert. Societatea recunoaște datoriile pe baza estimărilor dacă se vor datora impozite suplimentare. Acolo unde rezultatul fiscal final al acestor chestiuni este diferit de sumele inițial înregistrate, aceste diferențe vor avea impact asupra activelor și pasivelor de impozit pe profit curente și amânate în perioada în care se realizează această determinare

Estimări cu privire la duratele de viață utilă ale imobilizărilor corporale și necorporale

Pentru revizuirea periodică a duratelor de viață utilă a imobilizărilor corporale, conducerea Societății ia în considerare:

- uzura tehnică a echipamentului existent
- programele de investiții ale Societății

Conducerea Societății estimează că duratele de viață utilă și metoda amortizării utilizată (Note 1, 2 și 3) reflectă în mod corect modelul în baza căruia se estimează beneficiile economice viitoare ce urmează a fi consumate de către Societate.

Ajustări de valoare pentru creanțe și alte pierderi de valoare

Pentru creanțele comerciale, Societatea aplică abordarea simplificată permisă de IFRS 9, care necesită recunoașterea pierderilor estimate pe durata de viață de la recunoașterea inițială a creanțelor.

Provizioane

La sfârșitul fiecărei perioade Societatea stabilește provizioane, pe baza unei estimări rezonabile a cheltuielii necesare stingerii obligațiilor prezente. Societatea recunoaște provizioane în concordanță cu politica contabilă prezentată în Nota III.O. Provizioanele sunt revizuite la fiecare perioadă de raportare și ajustate pentru a reflecta cele mai rezonabile estimări curente.

II. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

E. Corectia erorilor

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care: a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise; b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Conform IAS 8, corectarea erorilor contabile aferente exercitiilor anterioare se aplică retroactiv, prin retratarea informațiilor comparative și redeschiderea bilanțului inițial al perioadelor comparative prezentate, cu excepția cazului când sunt imposibil de determinat efectele specifice ale perioadei, fie efectul cumulativ al erorilor. Corectarea erorilor aferente exercitiului

financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. In cursul exercitiului financiar 2021 nu au fost efectuate corectii.

F. Continuitatea activității

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va putea continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

La 31 decembrie 2021 Societatea înregistrează capitaluri proprii pozitive si un profit net in valoare de 11.223.726,83.În anul 2021 veniturile totale realizate sunt de 86.624.457 lei, cu 42,34 % (25.765.850 lei) mai mari decât veniturile realizate în anul 2020, când au fost în valoare de 60.858.608 lei.Cifra de afaceri a creșterea cu 52,79% (28.416.256 lei) față de anul precedent, de la 53.825.460 lei la 82.241.715 lei, fiind influențată de:

- creșterea numărului de zile turist cu 39,17 %, respectiv 80.494 zile-turist, ca urmare a efectelor pandemiei COVID.
- restricțiile de călătorie și turism impus de autorități
- mediul economic impredictibil
- sprijinul financiar acordat de autorități personalului angajat decontate cu întârziere

Rata de lichiditate curentă este supraunitară și reflectă posibilitatea elementelor patrimoniale curente de a se transforma într-un timp scurt în lichidități, pentru a achita datoriile curente. Rata de lichiditate curentă este de 1,64 fiind la nivelul asiguratoriu.Solvabilitatea patrimonială este de 11,03 depășind cu mult nivelul asiguratoriu exprimând gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată, indicând raportul surselor proprii în activele totale.

G. Aprobarea situatiilor financiare

Situatiile financiare ale societatii sunt supuse aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor in data de 19 aprilie 2022. Dupa aprobarea si publicarea situatiilor financiare acestea nu ma pot fi modificate.

H. Modificări în politicile contabile și în prezentarea informațiilor

Standarde și amendamente în vigoare obligatoriu de la 1 ianuarie 2021

1. Reforma IBOR și efectele acesteia asupra raportării financiare – Faza 2 – În august 2020, IASB a emis amendamente la IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 și IFRS 16. Aceste modificări le completează pe cele făcute în 2019 („IBOR – faza 1’) și se concentrează pe efectele asupra entităților atunci când o rată de referință existentă a dobânzii este înlocuită cu o nouă rată de referință ca urmare a reformei.

II. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

2. Concesiuni de chirie legate de Covid-19 după 30 iunie 2021 (Amendamente la IFRS 16) - În mai 2020, IASB a emis o modificare la IFRS 16 Concesiuni de chirie legate de COVID-19. Acest

amendament a oferit o oportunitate practica în contabilizarea reducerii plăților de leasing pe seama COVID-19. Oportunitatea practica din 2020 a fost disponibila pentru reduceri ale plăților de leasing care afectează numai plățile datorate inițial până la 30 iunie 2021 sau înainte de 30 iunie 2021. La 31 martie 2021, IASB a emis amendamentul „Concesiuni de chirie legate de COVID 19 după 30 iunie 2021”, care a extins eligibilitatea perioada pentru măsurile practice de la 30 iunie 2021 până la 30 iunie 2022. Această modificare este în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 aprilie 2021. Aplicarea anterioară este permisă, inclusiv în situațiile financiare neautorizate pentru publicare la 31 martie 2021.

Standarde și amendamente în vigoare obligatoriu de la 1 ianuarie 2022

1. Îmbunătățiri anuale ale IFRS: Ciclul 2018-2020 - În mai 2020, IASB a emis modificări minore la IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a standardelor internaționale de raportare financiară, IFRS 9 Instrumente financiare, IAS 41 Agricultură și exemplele ilustrative care însoțesc IFRS 16 Leasing .
2. Cadrul conceptual de raportare financiară (Amendamente la IFRS 3) - În mai 2020, IASB a emis amendamente la IFRS 3, care actualizează o referință la Cadrul conceptual de raportare financiară fără a modifica cerințele contabile pentru combinările de întreprinderi. Modificările intră în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2022. Aplicarea anterioară este permisă.
3. IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente (Amendament – Contracte oneroase – Costul îndeplinirii unui contract) - În mai 2020, IASB a emis amendamente la IAS 37, care specifică costurile pe care o companie le include atunci când evaluează dacă un contract va produce pierdere și, prin urmare, este recunoscut ca un contract oneros. Se preconizează că aceste modificări vor avea ca rezultat contabilizarea mai multor contracte ca contracte oneroase, deoarece măresc sfera costurilor care sunt incluse în evaluarea contractului oneros.
4. IAS 16 Imobilizări corporale (modificare – Încasări înainte de utilizarea intenționată) - În mai 2020, IASB a emis amendamente la IAS 16, care interzic unei companii să deducă sumele primite din vânzarea articolelor produse în timp ce compania pregătește activul pentru utilizarea prevăzută a acestuia din costul imobilizărilor corporale. În schimb, o companie va recunoaște astfel de venituri din vânzări și orice costuri aferente în profit sau pierdere.

Standarde și amendamente în vigoare obligatoriu de la 1 ianuarie 2023

1. IFRS 17 Contracte de asigurare - IFRS 17 introduce o abordare coerentă la nivel internațional a contabilizării contractelor de asigurare. Înainte de IFRS 17, la nivel mondial a existat o diversitate semnificativă în ceea ce privește contabilizarea și prezentarea contractelor de asigurare, IFRS 4 permițând să continue să fie urmate multe abordări contabile anterioare (non-IFRS). IFRS 17 va avea ca rezultat schimbări semnificative pentru mulți asigurători, necesitând ajustări la sistemele și procesele existente. În decembrie 2021, IASB a modificat IFRS 17 pentru a adăuga o opțiune de tranziție pentru a aborda posibilele nepotriviri contabile dintre activele financiare și pasivele contractuale de asigurare în informațiile comparative prezentate la aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9, îmbunătățind astfel utilitatea informațiilor comparative pentru utilizatorii de situații financiare.
2. IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Amendament – Clasificarea datoriilor ca curente sau pe termen lung) - În ianuarie 2020, IASB a emis amendamente la IAS 1, care clarifică modul în care o

entitate clasifică datorii ca fiind curente sau pe termen lung. Modificările au avut inițial o dată în vigoare de 1 ianuarie 2022, cu toate acestea, în iulie 2020, aceasta a fost amânată până la 1 ianuarie

II. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

2023, ca urmare a pandemiei de COVID-19. Se preconizează că aceste modificări vor avea un impact semnificativ asupra multor entități, mai multe datorii fiind clasificate ca fiind curente, în special cele cu condiționalități legate de împrumuturi.

3. Prezentarea politicilor contabile (Amendament la IAS 1 și IFRS Practice Statement 2) - În februarie 2021, IASB a emis amendamente la IAS 1, care modifică cerințele de prezentare cu privire la politicile contabile de la „politici contabile semnificative” la „informații privind politicile contabile materiale”. Amendamentele oferă îndrumări cu privire la momentul în care informațiile de politică contabilă pot fi considerate materiale. Modificările la IAS 1 intră în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2023, cu aplicarea anterioară permisă. Deoarece Declarațiile de practică IFRS sunt ghiduri neobligatorii, nu a fost specificată nicio dată obligatorie de intrare în vigoare pentru modificările la Declarația de practică IFRS 2.
4. Definiția estimărilor contabile (modificarea la IAS 8) - În februarie 2021, IASB a emis amendamente la IAS 8, care au adăugat la definiția estimărilor contabile în IAS 8. Modificările au clarificat, de asemenea, că efectele unei modificări într-un input sau a unei tehnici de evaluare sunt modificări ale estimărilor contabile, cu excepția cazului în care rezultă din corectarea erorilor perioadei anterioare.
5. Impozit amânat aferent activelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (amendamente la IAS 12) - În mai 2021, IASB a emis amendamente la IAS 12, care clarifică dacă scutirea de recunoaștere inițială se aplică anumitor tranzacții din care au ca rezultat atât un activ și o datorie recunoscute simultan (de exemplu, un leasing în domeniul de aplicare al IFRS 16). Amendamentele introduc un criteriu suplimentar pentru scutirea de recunoaștere inițială conform IAS 12.15, prin care scutirea nu se aplică recunoașterii inițiale a unui activ sau a unei datorii care, la momentul tranzacției, dă naștere la diferențe temporare egale impozabile și deductibile.

I. Contabilizarea efectului hiperinflației

Economia românească a înregistrat în trecut niveluri ridicate ale inflației și a fost considerată hiperinflaționistă până la data de 1 ianuarie 2004

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%.

Prin urmare, valorile raportate în termenii puterii de cumpărare la data de 31 decembrie 2003 (considerata data de încetare a hiperinflatiei) sunt tratate ca bază pentru valorile contabile din aceste situații financiare. Societatea a reflectat impactul aplicării IAS 29 în situațiile financiare, ajustând capitalul social (Nota 10 – rezultatul reportat din aplicare ifrs - ias 29).

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 conform valorii reevaluate la 31 decembrie 2020.

II. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

J. 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 în moneda străină

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.

Cursurile de schimb ale principalelor monede străine au fost (lei):

– lei

Valuta	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Euro (EUR)	4,9481	4,8694
Dolar american (USD)	3,3707	3,9660

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

A. 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).

La data trecerii la IFRS, Societatea a ales să aplice derogarea permisă de IFRS 1 referitoare la folosirea costului presupus, prin care valoarea justă stabilită la reevaluarile statutare, la sau înainte de data trecerii la IFRS-uri, să reprezinte un punct de plecare rezonabil pentru evaluarea bazată pe cost, pentru următoarele categorii de active imobilizate: terenuri și amenajări de terenuri, construcții, investiții imobilizate. Astfel, valorile juste stabilite la ultimele reevaluări statutare de către evaluatori independenți au fost folosite drept cost presupus la data reevaluării.

Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumpărare, 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.

Valoarea imobilizărilor corporale ale Societății la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 este detaliată în Nota 1.

Recunoașterea ulterioară

Pentru recunoașterea ulterioară, la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării pentru terenuri și construcții. Pentru celelalte imobilizări corporale societatea a optat pentru modelul bazat pe cost.

Imobilizările evaluate la cost sunt prezentate în situațiile financiare la costul sau minus orice amortizare acumulată și orice pierderi acumulate din depreciere.

Pentru imobilizările corporale pentru care s-a optat pentru modelul de evaluare la valoare justă evaluarea la finalul perioadei de face la 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 contul de 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

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

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.

Dacă există, efectele impozitelor asupra profitului rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale sunt recunoscute și prezentate în conformitate cu IAS 12 Impozitul pe profit.

Costuri ulterioare

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în situația rezultatului global la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada de amortizare rămasă a respectivului mijloc fix.

Costurile capitalizate cu activitățile periodice de inspecții și reparații capitale reprezintă componente separate ale activelor corespunzătoare sau ale grupurilor corespunzătoare de active. Costurile capitalizate cu inspecțiile și reparațiile capitale sunt amortizate utilizând metoda liniară pe perioada până la următoarea inspecție.

Costurile cu activitățile majore de inspecții și reparații cuprind costul înlocuirii activelor sau a unor părți din active, costurile de inspecție și costurile de reparații capitale. Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite (cu amortizarea aferentă) este scoasă din evidență.

Toate celelalte costuri cu reparațiile curente și întreținerea uzuală sunt recunoscute direct în cheltuieli atunci când se efectuează.

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.

Amortizare

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.

Metoda de amortizare utilizată reflectă ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de către entitate. Metoda de amortizare utilizată de către societate este metoda liniară.

Valoarea amortizabilă a unui activ este costul sau valoarea utilizată pentru a înlocui costul mai puțin valoarea reziduală estimată. Terenurile nu se amortizează. Cheltuielile cu amortizarea pentru fiecare perioadă sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere cu excepția cazului în care acestea sunt incluse în valoarea contabilă a unui alt activ.

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.

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

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 este amortizat separat. Valoarea reziduală și durata de viață utilă ale unui activ sunt revizuite cel puțin la fiecare sfârșit de exercițiu financiar. Modificarile de valoare reziduală și/sau de durata de viață sunt tratate ca modificări de estimare contabilă, în conformitate cu IAS 8 – „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”.

Activele puse în conservare sunt în continuare amortizate și sunt testate pentru depreciere la finalul perioadei de raportare.

Duratele de viață utilizate pentru amortizarea imobilizărilor în prezent este:

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

Valoarea imobilizărilor corporale ale Societății la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 este detaliată în Nota 1

Depreciere

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung care sunt supuse amortizării sunt evaluate din punct de vedere al deprecierei ori de câte ori intervin evenimente sau schimbări care indică faptul că este posibil ca valoarea contabilă să nu fie recuperabilă. O pierdere din depreciere este recunoscută ca diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este reprezentată de suma cea mai mare dintre „valoarea justă a activului minus costurile de vânzare” și „valoarea sa de utilizare”.

În scopul testării deprecierei, activele sunt grupate până la cel mai mic nivel de detaliu pentru care există fluxuri de trezorerie independente identificabile (unități generatoare de numerar). Activele nefinanciare, altele decât fondul comercial, care au suferit o depreciere, sunt revizuite pentru o posibilă reluare a deprecierei la fiecare dată de raportare.

Derecunoaștere

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale trebuie derecunoscută la cedare; sau atunci 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.

B. Imobilizări necorporale

Recunoaștere și evaluare

Societatea recunoaște ca imobilizare necorporala acel element care indeplinește următoarele criterii de recunoaștere:

- 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;

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

- este controlat de către entitate
- este probabil ca beneficiile economice viitoare preconizate a fi atribuite imobilizării să revină entității; și
- costul unei imobilizări poate fi evaluat fiabil

Imobilizarile necorporale se evaluează inițial la cost.

Costul unei imobilizări necorporale dobândite separat este alcătuit din:

- prețul său de cumpărare, inclusiv taxele vamale de import și taxele de cumpărare nerambursabile, după scăderea reducerilor și rabaturilor comerciale; și
- 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 sa nominală. Imobilizările necorporale, conform reglementărilor general acceptate nu pot fi dobândite prin schimburi de active, acestea fiind tratate ca livrări separate.

Societatea nu detine active imobilizate generate intern.

Valoarea imobilizărilor necorporale ale Societății la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 este detaliată în Nota 2.

Amortizare

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierderi pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate sunt reprezentate de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de cel mult 3-5 ani.

C. 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 alta 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.

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.

Evaluarea inițială

Investitiile imobiliare sunt evaluate 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).

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

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 investitii imobiliare sunt facute atunci si numai atunci cand exista modificare in utilizarea respectivului activ..

Derecunoașterea

Valoarea contabilă a unei investiții imobiliare este derecunoscută la cedare sau atunci când investiția este definitiv retrasă din folosința 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.

Valoarea investițiilor imobiliare ale Societății la 01 ianuarie 2020, 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 este detaliată în Nota 3.

D. 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 valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, în conformitate cu IFRS 9. Lista entităților asociate se regăsește în nota 4 la situațiile financiare individuale.

E. Active financiare

Recunoasterea și evaluarea Activelor financiare sa realizat in conformitate cu cerintele din IFRS 9.

Clasificare

Atunci când o entitate recunoaște pentru prima dată un activ financiar, acesta îl clasifică pe baza modelului de afaceri al entității pentru gestionarea activului și a caracteristicilor contractuale ale fluxului de numerar al activului, după cum urmează.

- cost amortizat - un activ financiar este evaluat la cost amortizat dacă sunt îndeplinite ambele condiții următoare:
- activul este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este deținerea activelor pentru colectarea fluxurilor de numerar contractuale; și

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

- condițiile contractuale ale activului financiar dau naștere la date specificate fluxurilor de trezorerie care sunt doar plăți de capital și dobânzi pentru suma de capital restantă

1. Instrumente financiare evaluate la valoare justă prin contul de profit și pierdere

Sunt clasificate in aceasta categorie titlurile de participare detinute de catre Societate doar pentru a incasa dobanda si principal (in scopuri de tranzactionare).

2. Evaluarea acestora se face la valoare justa , iar diferentele inregistrate sunt contabilizate in contul de profit si pierdere al perioadei.

Instrumente financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global

Pentru participatiile detinute la societati pentru care modelul de afaceri de tip „ hold to colect” societatea a optat pentru evaluarea acestora la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului

global. Evaluarea acestora se face la valoare justa iar diferentele constatate sunt inregistrate direct in conturi de capital

Valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global - orice active financiare care nu sunt deținute în unul dintre cele două modele de afaceri menționate sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere. Când și numai când, o entitate își schimbă modelul de afaceri pentru gestionarea activelor financiare, aceasta trebuie să reclasifice toate activele financiare afectate.

O entitate poate să desemneze în mod irevocabil un activ financiar sau o datorie care altfel ar trebui să fie evaluată la costul amortizat sau la valoarea justă prin alte rezultate globale care să fie măsurate la valoarea justă prin profit sau pierdere dacă acest lucru ar elimina sau reduce semnificativ o incoerență de măsurare sau recunoaștere (uneori denumită „nepotrivire contabilă”) sau rezultă în alt mod în informații mai relevante.

1. Instrumente financiare evaluate la cost amortizat

Instrumentele financiare care nu sunt masurate la valoare justa includ, numerarul si echivalente de numerar, creantele comerciale si alte creante, imprumuturile acordate.

Datorita faptului ca sunt active pe termen scurt , societatea considera faptul ca valoarea contabila a numerarului si echivalentelor de numerar, a creantelor comerciale si alte creante, furnizori si alte datorii, aproximeaza valoarea justa a acestora.

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.

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.

F. 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.

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

La ieșirea din gestiune, stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO. La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Acolo unde este necesar, sunt înregistrate provizioane pentru stocurile uzate moral și cu mișcare lentă.

Pentru stocurile deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie ajustări de depreciere pe baza estimărilor managementului, considerand vechimea si viteza de rotatie a storurilor pe fiecare categorie principala

Valoarea stocurilor Societății la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 este detaliată în Nota 5.

G. 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.

H. Valoarea justă

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.

Toate activele și datoriile care se evaluează la valoarea justă în situațiile financiare sau informații aferente evaluării la valoarea justă sunt prezentate în situațiile financiare sunt încadrate în ierarhia valorii juste, așa cum este descrisă mai jos, pe baza celui mai redus nivel de informații semnificative avute în vedere la stabilirea valorii juste:

- Nivelul 1 – Prețuri de pe piață (neajustate) disponibile în mod direct pe piețele active pentru active sau datorii identice cu cele evaluate
- Nivelul 2 – Tehnici de evaluare pentru care cel mai scăzut nivel semnificativ de informație disponibil pentru evaluarea la valoarea justă este observabil în mod direct sau indirect
- Nivelul 3 – Tehnici de evaluare pentru care cel mai scăzut nivel semnificativ de informație disponibil pentru evaluarea la valoarea justă nu este observabil

Pentru activele si datoriile care sunt recunoscute in situațiile financiare in mod recurent la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, entitatea determină dacă există situații în care anumite active sau datorii s-au mutat între nivelurile definite de ierarhia 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.

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.

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Ierarhia valorilor juste utilizate în situațiile financiare este prezentată mai jos:

Instrument financiar	Nivel1		Nivel 2		Nivel 3	
	2021 RON	2020 RON	2021 RON	2020 RON	2021 RON	2020 RON
Participatii la valoare justa prin contul de profit si pierdere	-139.326	-656.393				
Participatii la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global					1.844.577	-3.112.724

Pentru instrumentele financiare a caror valoare justa nu este de nivel 1 , este prezentata mai jos metoda prin care aceasta valoare a fost stabilita. Evaluarea a fost facuta de catre PWC, departamentul de evaluare, membrii ANEVAR. Metoda de evaluare nu s-a modificat fata de anul precedent.

Instrument financiar	Metoda de evaluare utilizata
Participatii la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	Pentru estimarea valorii juste a capitalurilor proprii ale Societății la care se detin participatii a fost aplicată abordarea prin venit, metoda FNA. În evaluare s-a considerat o rată de actualizare de 11,6% și o rată de creștere în perpetuitate de 2,5%.

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 acelui 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.

Identificarea și evaluarea deprecierei de valoare

Societatea evaluează, în perspectivă, pierderile de credit anticipate asociate instrumentelor sale de datorie, contabilizate la cost amortizat și la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global. Metodologia de depreciere aplicată depinde de existența unei creșteri semnificative a riscului de credit.

Pentru creanțele comerciale, Societatea aplică abordarea simplificată permisă de IFRS 9, care necesită recunoașterea pierderilor estimate pe durata de viață de la recunoașterea inițială a creanțelor

Politica de depreciere a creanțelor este prezentată la Nota 6

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

I. 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 aceluia 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. Pierderea din depreciere se reia dacă s-a produs o schimbare în estimările folosite pentru a determina valoarea de recuperare. Pierderea 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 deprecieri, dacă pierderea din deprecieri nu ar fi fost recunoscută.

J. Datorii financiare

Datoriile financiare nederivate sunt măsurate la costul amortizat. Datoriile pe termen lung sunt actualizate folosind metoda ratei dobânzii efective. O datorie financiară (sau o parte a unei datorii financiare) se derecunoaște din situația poziției financiare atunci când aceasta s-a stins – cu alte cuvinte, la momentul la care obligația precizată în contract a fost onorată, anulată sau a expirat. Datoriile sunt evaluate la valoarea nominală a sumelor de bani care vor fi plătite sau la valoarea nominală a altor modalități pentru stingerea obligației. Datoriile comerciale sunt obligațiile de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziționate, în cursul normal al activității, de la furnizori. Datoriile sunt clasificate ca datorii curente dacă plata trebuie să se facă în termen de un an sau mai puțin de un an. În caz contrar, vor fi prezentate ca datorii pe termen lung.

După evaluarea inițială, datoriile sunt măsurate la costul amortizat, cu excepția instrumentelor derivate care sunt recunoscute la valoarea justă. Datoriile pe termen lung sunt actualizate folosind metoda ratei dobânzii efective. Câștigurile sau pierderile sunt recunoscute în situația veniturilor și a cheltuielilor atunci când datoriile sunt derecunoscute, precum și în urma procesului de amortizare în baza metodei ratei de dobândă efective.

O datorie financiară este derecunoscută atunci când obligația aferentă este plătită, anulată sau expiră. Atunci când o datorie financiară este înlocuită cu o alta de la același creditor, dar cu condiții semnificativ diferite sau condițiile unei datorii existente sunt semnificativ modificate, astfel de modificări sunt tratate ca o derecunoaștere a datoriei inițiale, urmată de recunoașterea uneia noi. Diferența în valoarea contabilă este recunoscută în situația veniturilor și a cheltuielilor

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

K. Capitalul social

Acțiunile sunt clasificate drept acțiuni ordinare. Acțiunile ordinare dau dreptul deținătorilor acestora la dividendele declarate și la un vot pe acțiune în Adunările Generale. Schimbările în capitaluri proprii sunt recunoscute numai după aprobarea în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea acestora la Registrul Comerțului.

Toate acțiunile sunt ordinare, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2021. 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.

Prin Hotărârea AGEA nr.3 din 03.10.2020 s-a aprobat schimbarea destinației programului de răscumpărare aprobat în AGEA din 18.11.2019, din „distribuirea acțiunilor răscumpărate, cu titlu gratuit, administratorilor, directorilor și angajaților societății, în vederea eficientizării și fidelizării activității acestora, în cadrul unui program Stock Option Plan”, în „anularea acțiunilor ce vor fi dobândite de societate, urmată de reducerea corespunzătoare a capitalului social”.

În cursul anului 2021 prin Hotărârea AGEA nr.1 din 19.04.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social urmare Hotărârii A.G.E.A. nr. 3 din 03.10.2020 de la 49.614.945,60 lei, la 49.130.670,90 lei, cu suma de 484.274,70 lei in numerar, prin anularea unui număr de 4.842.747 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei /acțiune, dobândite de societate în cadrul programului de răscumpărare aprobat prin Hotărârea A.G.E.A. din data de 18.11.2019.

Diferența dintre prețul de achiziție și valoarea nominală a acțiunilor dobândite prin programul de răscumpărare a fost înregistrată pe seama pierderilor legate de instrumente de capitaluri proprii o dată cu anularea capitalului social.

Prin Hotărârea AGEA nr. 4 din 29.12.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social urmare Hotărârii A.G.E.A. nr. 3 din 03.10.2020 de la 49.130.670,90 lei, la 49.118.796,20 lei, cu suma de 11.874,70 lei in numerar, prin anularea unui număr de 118.747 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei /acțiune, dobândite de societate în cadrul programului de răscumpărare aprobat prin Hotărârea AGEA din data de 18.11.2019. Procedura de reducere a capitalului social la 49.118.796,20 lei este în curs de operare la O.R.C. Bihor. La data raportării urmare a programului de răscumpărare societatea deține în sold cele 118.747 acțiuni proprii în valoare totală de 47.498,80 lei, care urmează să fie anulate.

Principalii acționari și situația comparativă a structurii capitalului social sunt prezentate în Nota 9

L. Rezerva legală

Conform Legii 31/1990 în fiecare an se preia cel puțin 5% din profit pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social. Rezerve reprezentând facilități fiscale nu pot fi distribuite având implicații asupra recalculării impozitului pe profit.

M. Alte rezerve

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.

Rezervele din această categorie sunt constituite din sume repartizate din profit. Tot în această categorie sunt incluse și diferențele provenite din aplicarea IAS 29.

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

N. 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.

Societatea înregistrează la finele anului 2021 dividende nete cuvenite și neachitate în sumă de 192.301,81 lei aferente anilor 2018 - 2019.

Conform hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 3 din 29.12.2021 s-a aprobat înregistrarea contabilă la venituri a dividendelor neridicate timp de mai mult de 3 ani de la data exigibilității lor, pentru care dreptul la acțiune se stinge prin prescripție, respectiv dividendele aferente exercițiului financiar al anilor 2001 – 2003 și 2012 – 2017, în sumă totală de 404.341,40 lei.

Conform Hotărârilor A.G.A, societatea a menținut politica de distribuire a dividendelor în corelare cu nevoia de resurse de capital distribuind profitul net rămas de repartizat ca sursă proprie de finanțare pentru susținerea programului investițional al societății. Deoarece asigurarea resurselor de capital pe termen mediu și lung reprezintă o coordonată majoră a strategiei emitentului, acesta își va menține politica de dividend și de reinvestire a profitului și pe viitor.

O. Provizioane

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:

- 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;
- 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.

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

P. Subvenții

1) Subvenții pentru investiții

Subvențiile de capital sunt subvenții de la guvern referitoare la achizițiile de immobilizări corporale. Subvențiile de capital sunt incluse în obligațiile pe termen lung ca venituri înregistrate în avans și sunt creditate în contul de profit și pierdere pe o bază liniară, pe durata de viață estimată a activelor aferente.

2) Subvenții aferente veniturilor (sau activității curente)

Subvențiile aferente activității curente sunt recunoscute ca venit în contul de profit și pierdere în mod sistematic în perioada corespunzătoare cheltuielilor pe care aceste subvenții urmează a le compensa, atunci când există o asigurare rezonabilă că acestea vor fi încasate, iar Societatea va respecta condițiile asociate subvenției. Compensiunile primite sunt incluse în contul de profit și pierdere ca „Subvenții aferente cifrei de afaceri”.

Societatea recunoaște subvențiile guvernamentale aferente exploatarei pentru plata personalului în contul de profit sau pierdere în cursul perioadei în care sunt recunoscute drept cheltuieli costurile aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa utilizând abordarea bazată pe venit (IAS 20). Subvenția guvernamentală primită drept compensație pentru pierderile deja suportate de societate este recunoscută în contul de profit și pierdere în momentul în care a devenit creanță.

Subvențiile primite de către Societate în cursul anului sunt prezentate în Nota 19.

Q. Împrumuturi pe termen scurt

Împrumuturile sunt recunoscute inițial la valoarea justă, net de costurile de tranzacționare înregistrate. Ulterior, împrumuturile sunt evidențiate la cost amortizat; orice diferență dintre sumele încasate (net de costurile de tranzacționare) și valoarea răscumpărării este recunoscută în profit sau pierdere pe durata împrumuturilor pe baza metodei dobânzii efective. Acestea sunt clasificate ca și datorii pe termen scurt deoarece termenul de exigibilitate este sub un an.

R. Beneficiile angajaților

Beneficii pe termen scurt

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. 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 sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate. Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlul de concedii neefectuate sau prime în numerar pe termen scurt, 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.

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

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.

s. 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 încheiat la 31 decembrie 2021, rata impozitului pe profit a fost de 16% (31 decembrie 2020: 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.

Datoriile privind impozitul pe profit amânat se recunosc pentru toate diferențele temporare impozabile, cu excepția:

- cazului în care datoria privind impozitul pe profit amânat rezultă din recunoașterea inițială a fondului comercial sau a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu este o combinație de întreprinderi și, în momentul realizării tranzacției, aceasta nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil / pierderea fiscală; și
- diferențelor temporare impozabile asociate investițiilor în filiale, entități asociate, precum și intereselor în asocierile în participație, atunci când momentul reluării diferenței temporare poate fi controlat și există probabilitatea ca diferența temporară să nu fie reluată în viitorul apropiat.

Creanțele privind impozitul pe profit amânat se recunosc pentru toate diferențele temporare deductibile, creditele fiscale neutilizate sau pierderile fiscale neutilizate în măsura în care este

probabil să existe profit impozabil viitor pe seama căruia pot fi utilizate diferențele temporare deductibile, creditele fiscale neutilizate sau pierderile fiscale neutilizate, cu excepția:

- cazului în care creanța privind impozitul pe profit amânat rezultă din recunoașterea inițială a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu este o combinație de întreprinderi și, în momentul realizării tranzacției, aceasta nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil/pierdere fiscală; și
- diferențelor temporare deductibile asociate investițiilor în filiale, entități asociate, precum și intereselor în asocierile în participație, atunci când este probabil că diferențele temporare vor fi reversate în viitorul apropiat și că va exista profit impozabil viitor pe seama căruia pot fi utilizate diferențele temporare deductibile.

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Valoarea contabilă a creanțelor privind impozitul pe profit amânat este revizuită la data de raportare și diminuată în măsura în care nu mai este probabilă disponibilitatea unui profit impozabil viitor suficient pentru a permite utilizarea integrală sau parțială a acestor active. Creanțele cu impozitul pe profit amânat nerecunoscute sunt analizate la data de raportare și sunt recunoscute în măsura în care este probabil că va exista un profit impozabil suficient pentru a permite utilizarea acestor creanțe.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt evaluate la ratele de impozitare ce se așteaptă a se aplica pentru perioada în care activul este realizat sau datoria este decontată, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) care au fost reglementate sau aproape reglementate până la data de raportare.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat la nivel de Societate sunt recunoscute net, dacă există dreptul legal de a compensa, iar impozitele amânate sunt aferente unor aspecte care fac obiectul aceleiași autorități fiscale.

T. Recunoașterea veniturilor

Venitul este în general recunoscut atunci când a fost onorată obligația de executare prin transferul controlului asupra unui produs sau serviciu către client. Acesta este evaluat pe baza valorii la care se preconizează să fie îndreptățit în baza contractului cu clientul și exclude sumele colectate în numele terților.

La recunoașterea veniturilor au fost avute în vedere cerințele din IFRS 15.

Veniturile cuprind valoarea justă a contraprestației primite sau de primit din vânzarea de bunuri și servicii în cursul activității normale a Societății. Veniturile sunt prezentate net de taxa pe valoarea adăugată, retururi, rabaturi și discounturi, precum și după eliminarea vânzărilor în cadrul Societății.

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.

Venituri din servicii hoteliere

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a sumelor încasate sau de încasat și sunt recunoscute în perioada în care serviciile sunt livrate efectiv
Veniturile din servicii hoteliere sunt înregistrate pe măsura ce acestea sunt prestate, zilnic pe baza evidentelor și sistemul de gestiune utilizat.

Venituri din servicii de tratament și de alimentație

Aceste venituri sunt înregistrate pe măsura ce acestea sunt prestate. Decontarea lor se face de cele mai multe ori la check out.

Vânzări de bunuri

Veniturile din vânzările de bunuri sunt evaluate la valoarea justă a sumelor încasate sau de încasat și sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

Venituri din redevențe, chirii

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, în conformitate cu acordurile relevante.

Venituri financiare

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).

Veniturile din subvenții

Veniturile din subvenții de exploatare pentru personal sunt recunoscute la momentul efectuării cheltuieli, iar pentru subvențiile de exploatare pentru pierderile anterioare recunoscute sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data încasării subvenției.

U. 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.

V. 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. Din perspectiva managementului și a raportării pe segmente în cursul anului 2021 analiza a fost realizată individual pe fiecare unitate hoteliera pe care Societatea o exploatează. Analiza de detaliu cu privire la fiecare segment de activitate este prezentată în cuprinsul notei 26.

W. Contingente

Datoriile contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare. Acestea sunt prezentate în situațiile financiare, cu excepția cazului în care probabilitatea unor ieșiri de resurse reprezentând beneficii economice este înlăturată. Un activ contingent nu este înregistrat în situațiile financiare anexate, dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

X. Impactul pandemiei

Criza provocată de coronavirus este un șoc major pentru economia europeană și mondială fiind o amenințare pentru economia europeană și pentru nivelul de trai al cetățenilor. Statele membre au

III. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (CONTINUARE)

adoptat măsuri bugetare, politice și de asigurare a lichidității, pentru a spori capacitatea sistemelor lor de sănătate și pentru a le oferi ajutor persoanelor și sectoarelor grav afectate.

Impactul economic al crizei provocate de coronavirus variază de la un sector industrial la altul și de la o întreprindere la alta, una dintre cele grav afectate fiind și turismul, în special prin restricțiile impuse circulației și călătoriei.

Activitatea societății în cursul anului 2021 a fost afectată de declanșarea și extinderea crizei sanitare și economice generată de noul virus COVID – 19. Sectorul ospitalității a fost puternic afectat de criza economică generată, declanșarea pandemiei a constituit un eveniment cu impact semnificativ asupra activității societății ca urmare a instituirii stării de urgență și alertă la nivel național ca a condus la impunerea unor măsuri restrictive pentru activitatea de turism.

Una dintre măsurile luate de Guvern care au ajutat industria hoteliera a fost susținerea șomajului tehnic și alte forme de susținere financiară pentru angajați, precum și alte scheme de ajutor amânarea la plată a impozitelor și taxelor la bugetul de stat. Impactul pandemiei asupra industriei ospitalității este unul dramatic, societatea menținând doar un număr minim de personal care să

asigure serviciile de protejare și menținere a activelor, precum și a funcțiilor operative. În condițiile deficitului de personal specific domeniului turistic, societatea a dus o politică de păstrare a personalului de bază, cea mai mare parte a personalului beneficiind de șomajul tehnic de 75% sau alte facilități în legătură cu personalul.

De asemenea, conducerea a avut și are în continuare în vedere măsuri privind fluxurile financiare într-un mod care să urmărească diminuarea expunerii financiare precum și menținerea sănătății financiare a societății, în scopul asigurării condițiilor pentru depășirea perioadelor dificile precum și asigurarea continuității activității.

Societatea se confruntă atât cu riscurile specifice care decurg din funcționarea sa curentă, cât și cu riscuri indirecte care apar ca urmare a activității societăților din turism și conjuncturii interne în general. Societatea a urmărit în permanență încadrarea tuturor riscurilor specifice la nivelul mediu. Principalele riscuri ale societății (riscul aferent mediului economic, riscul operațional, riscul de piață, riscul de credit și riscul de lichiditate) sunt monitorizate, evaluate și gestionate, astfel încât să poate fi prioritizate și stabilite măsuri de diminuare a expunerii în concordanță cu limitele toleranței la risc stabilite prin procedurile existente.

Cu toate eforturile guvernamentale de a-și proteja cetățenii și de a atenua consecințele socioeconomice negative extrem de grave ale pandemiei, mediul economic ar putea suferi o nouă prăbușire dacă pandemia de coronavirus (COVID-19) nu se reduce considerabil, sunt reintroduse măsurile de izolare sau cresc din nou tensiunile comerciale în urma creșterii numărului de persoane infectate. Pentru următoarele perioadă, deși există o perspectivă de îmbunătățire, există totuși semnale de riscuri și incertitudini care ar putea afecta buna desfășurare a activității societății. Conducerea Societății este conștientă că aceste evoluții pot să influențeze activitatea viitoare, fapt ce implică o monitorizare permanentă privind evoluția evenimentelor și căutarea celor mai bune măsuri pentru asigurarea continuității activității.

Y. Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei raportării, care furnizează informații suplimentare în legătură cu poziția financiară a Companiei sau în legătură cu continuitatea activității, sunt reflectate în aceste situații financiare individuale. Evenimentele ulterioare sfârșitului perioadei de raportare care nu determină ajustări, dar sunt materiale, sunt prezentate în notele la situațiile financiare.

IV. NOTE DE PREZENTARE

1. Imobilizări corporale

Valoarea construcțiilor aflate în patrimoniul Societății la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 este detaliată mai jos.

- Imobilizări corporale la valoarea brută an 2021:

- lei .

31 decembrie 2021	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Avansuri imobilizări corporale	TOTAL
Sold inițial	80.257.513	96.563.340	35.101.530	5.422.541	7.955.457	225.300.381
Intrări	0	510.758	1.353.497	5.227.395	2.415.236	9.505.886
Ieșiri	0	-3.891	-555.279	-406.287	0	-965.457
Transferuri rezerve din reevaluare în rezultatul reportat	0	0	0	0	0	0
Sold final	80.257.513	97.070.206	35.899.747	10.243.649	10.370.693	233.841.808

➤ Influența amortizărilor și deprecierilor asupra valorii brute a imobilizărilor corporale an 2021:

- lei .

31 decembrie 2021	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Avansuri imobilizări corporale	TOTAL
Sold inițial	0	0	29.190.706	0	0	29.190.706
Ajustări de valoare reprezentând amortizări și deprecieri	0	5.977.790	1.606.594	0	0	7.584.384
Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite	0	-3.891	-555.279	0	0	-559.170
Transferuri rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Sold final	0	5.973.899	30.242.020	0	0	36.215.919

Valoarea netă a mijl. fixe la 31 decembrie 2021	80.257.513	91.096.307	5.657.727	10.243.649	10.370.693	197.625.889
--	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	--------------------

➤ Imobilizări corporale la valoarea brută an 2020:

- lei .

31 decembrie 2020	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Avansuri imobilizări corporale	TOTAL
Sold inițial	68.895.342	85.261.347	34.019.644	14.634.681	5.789.170	208.600.184
Intrări	11.510.188	23.665.264	2.090.771	7.956.278	2.166.287	47.388.788

leșiri	-148.017	-12.363.271	-1.008.885	-17.168.418	0	-30.688.591
Transferuri rezerve din reevaluare în rezultatul reportat	0	0	0	0	0	0
Sold final	80.257.513	96.563.340	35.101.530	5.422.541	7.955.457	225.300.381

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

- Influența amortizărilor și deprecierilor asupra valorii brute a imobilizărilor corporale an 2021:

	<i>- lei .</i>					
Sold inițial	0	7.716.090	28.476.347	0	0	36.192.437
Ajustări de valoare reprezentând amortizări și deprecieri	0	4.641.778	1.714.210	0	0	6.355.988
Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite	0	-12.357.868	-999.852	0	0	-13.357.720
Transferuri rezerve din reevaluare	0	0	29.190.705	0	0	29.190.705
Sold final	0	0	28.476.347	0	0	36.192.437
Valoarea netă a mijl. fixe la 31 decembrie 2020	80.257.513	96.563.340	5.910.825	5.422.541	7.955.457	196.109.673

Duratele de viață utilizate pentru amortizarea imobilizărilor în prezent este:

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

Intrările de imobilizări corporale au fost în valoare totală de 7.091.650 lei din care prin transfer din investiții în curs de execuție 406.287 lei, respectiv lucrări de investiții și modernizare puse în funcțiune în valoare de 6.685.363 lei. Valoarea investițiilor în curs de execuție la 31.12.2021 este de 10.243.649 lei. Investițiile în curs reprezintă costuri imobilizate pentru construirea noului aquapark în care investește compania. Avansurile pentru imobilizări prezentate sunt avansuri plătite pentru dezvoltatorul contractat pentru investiția în aquapark. Societatea estimează finalizarea investiției în cursul anului 2022.

În cursul anului 2021 au fost obținute mijloacele fixe obținute în regie proprie în valoare de 6.578 lei. Valoarea ieșirilor de mijloace fixe în cursul anului 2021 a fost de 559.170 lei, din care realizată pe seama procedurii de casare 559.163 lei și prin vânzare 7 lei.

Terenurile și construcțiile sunt reflectată la valoarea justă conform evaluării efectuate la 31 decembrie 2020. Managementul estimează ca nu au existat variații semnificative între valoarea contabilă la 31 decembrie 2021 și valoarea justă stabilită prin reevaluarea din 31 decembrie 2020.

Raportul de evaluare a imobilizărilor corporale de natura terenurilor întocmit de S.C. DARIAN DRS S.A. – membru ANEVAR, în anul 2020 a avut ca scop estimarea valorii juste 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 31.12.2020 a fost de 80.257.512 lei. Conform politicilor contabile aprobate pentru terenuri nu se calculează amortizare.

Grupa „Construcții” a fost reevaluată la data de 31 decembrie 2020 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.

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Influența reevaluării: Grupa „Construcții” – valoare justă la 31.12.2017:

- lei

Grupa	Valoare contabilă	Amortizare cumulată	Valoare justă	Diferențe din reevaluare
Construcții	77.657.063	11.909.379	80.495.662	14.747.977
Investiții imobiliare	478.110	126.732	397.530	46.152

Influența reevaluării: Grupa „Terenuri” și Grupa „Construcții” – valoare justă la 31.12.2020:

- lei

Grupa	Valoare contabilă	Amortizare cumulată	Valoare justă	Diferențe din reevaluare
Terenuri	68.747.325	0	80.257.512	11.510.188
Construcții	101.204.720	12.356.964	96.563.340	7.715.584
Investiții imobiliare	400.343	126.932	348.490	75.079

Societatea detine imobilizări suspendate de la utilizare. Imobilizările din această categorie sunt amortizate în continuare și au o valoare netă la data situațiilor financiare în valoare de 1.323.918 lei și reprezintă în cea mai mare parte clădiri. Managementul estimează ca valoarea recuperabilă

a acestor imobilizari este mai mare decat valoarea contabila, astfel incat nu nu a fost necesara inregistrarea unor deprecieri suplimentare.

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 31 decembrie 2021 imobilizările necorporale nete se prezintă astfel:

Valoare bruta	- lei	
	2020	2021
Sold inițial 01.ian.	904.150	924.150
Intrări	20.000	0
Ieșiri	0	0
În curs de execuție	0	0
Modificări ale valorii juste	0	0
Sold final la 31.dec.	924.150	924.150

Ajustări de valoare	- lei	
	2020	2021
Sold inițial 01.ian.	358.885	512.572
Ajustări de valoare reprezentând amortizări	153.687	149.314
Ajustări de valoare reprezentând deprecieri	0	0
Sold final la 31.dec.	512.572	661.886
Valoarea netă a imobilizărilor necorporale la 01.ian.	545.265	411.578
Valoarea netă a imobilizărilor necorporale la 31.dec.	411.578	262.264

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

3. Investiții imobiliare

Investitiile imobilizare detinute de societatea sunt imobile inchiriate. Acestea sunt prezentate de catre societate pe modelul bazat pe cost conform IAS 40 si IAS 16. Valoarea veniturilor din chirii realizată în anul 2021 este de 745.744 lei

La 31 decembrie 2021 situația investițiilor imobiliare se prezintă astfel:

- lei

Cost	31 dec 2020	31 dec 2021
Sold inițial	400.343	400.343
Intrări	75.079	0
Ieșiri	126.932	0
În curs de execuție	0	0
Modificări ale valorii juste	0	0
Sold final	348.490	348.490

- lei

Ajustări de valoare	31 dec 2020	31 dec 2021
Sold inițial	84.602	0
Ajustări de valoare reprezentând amortizări	-84.602	-66.738
Ajustări de valoare reprezentând deprecieri	0	0
Sold final	0	66.738

Valoarea netă a investițiilor imobiliare la 31.dec.	348.490	281.752
--	----------------	----------------

4. Active financiare

Societatea detine urmatoarele categorii de active financiare a caror valoare este determinata astfel:

- Participatii evaluate la valoare justa prin contul de profit si pierdere: actiunile detinute sunt cotate, iar valoarea justa este determinata ca fiind pretul titlurilor din ultima zi de tranzactionare.
- Participatii evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global. Acestea sunt reprezentate de actiuni necotate a caror valoare a fost determinata de evaluatori externi prin metoda fluxurilor nete actualizate. În evaluare s-a considerat o rată de actualizare de 11,6% și o rată de creștere în perpetuitate de 2,5%.

Participatii evaluate la valoare justa prin contul de profit si pierdere

Participatiile din aceasta categorie sunt prezentate mai jos:

-2021-

Tert	Nr actiuni	Pret mediu achizitie	Pret piata 30.09.2021	Valoare achizitie	Pret piata 31.12.2021	Valoare 31.12.2021	Diferente 31.12.2021
SSIF IFB FINWEST SA	302.818	1,9121	1,8484	559.728,79	1,6860	510.551,15	49.177,64
SSIF IFB FINWEST SA	555.000	2,1155	1,8484	1.025.862,00	1,6860	935.730,00	90.132,00
SSIF IFB FINWEST SA	100	2,5200	1,8484	184,84	1,6860	168,60	16,24
Total				1.585.775,63		1.446.449,75	139.325,88

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

-2020-

Tert	Nr actiuni	Pret mediu achizitie	Pret piata 31.12.2020	Valoare 31.12.2020	Diferente 31.12.2020
SSIF IFB FINWEST SA	302.818	1,9121	1,7949	543.528,03	-231.686,05
SSIF IFB FINWEST SA	555.000	2,1155	1,7949	996.169,50	-424.630,50
SSIF IFB FINWEST SA	100	2,52	1,7949	179,49	-76,51
Total				1.539.877,02	-656.393,06

Participatii evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global

În baza acestor principii, societatea a încadrat titlurile de valoare deținute la S.C. Turism Lotus Felix S.A. și S.C. Transilvania Travel&Hotels 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 prin alte elemente ale rezultatului global.

Transilvania Hotels & Travel S.A. are un capital social de 7.586.120 lei compus din 3.034.448 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune și are sediul social în București, str. Maria Rosetti nr.35, sector 2. La 31.12.2021 participația a fost ajustată în sensul deprecierei integrale a acesteia, având în vedere că această societate a intrat în insolvență începând cu anul 2017.

Turism Lotus Felix S.A. are un capital social de 126.699.982 lei compus din 1.266.999.819 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei, cu sediul în Băile Felix, str. Victoria nr.20. Participația a fost reclasificată ca urmare a schimbării politicii contabile privind evaluarea activelor financiare (valoare justă prin alte elemente a rezultatului global). Evaluarea participațiilor Turism Felix SA în Turism Lotus SA la 31.12.2021, respectiv la 31.12.2020 s-a înregistrat în baza Raportului de evaluare a societății Turism Lotus Felix SA stabilită pentru închiderea situațiilor financiare aferente anului 2021 și a Raportului de verificare a evaluării societății Turism Lotus Felix SA stabilită pentru închiderea situațiilor financiare aferente. Estimarea valorii recuperabile a investiției în Turism

Lotus Felix SA a avut în vedere abordarea prin venit, valoarea justă a fost determinată prin estimarea valorii prezente a fluxurilor viitoare de numerar generate. Principalele ipoteze folosite pentru determinarea valorii de utilizare au fost ratele medii de creștere și rata de actualizare prin estimarea valorii prezente a fluxurilor viitoare de numerar generate.

Numele societății	Locul operațiunilor (sediul social)	Procent deținut C.S. la 31.12.2020	Valoare aportată C.S. la 31.12.2020 (lei)	Diferențe evaluare la 31.12.2020 (lei)	Valoare justă la 31.12.2020 (lei)
S.C. Transilvania Travel S.A.	București	18,35%	1.391.985	(1.391.985)	0
S.C. Turism Lotus Felix S.A.	Băile Felix	30,33%	38.428.688	(26.900.082)	11.528.606

Total acțiuni necotate			39.820.673	(25.179.343)	11.528.606
-------------------------------	--	--	-------------------	---------------------	-------------------

Numele societății	Locul operațiunilor (sediul social)	Procent deținut C.S. la 31.12.2021	Valoare aportată C.S. la 31.12.2021 (lei)	Diferențe evaluare la 31.12.2021 (lei)	Valoare justă la 31.12.2021 (lei)
S.C. Transilvania Travel S.A.	București	18,35%	1.391.985	(1.391.985)	0
S.C. Turism Lotus Felix S.A.	Băile Felix	30,33%	38.428.688	(25.055.505)	13.373.183

Total acțiuni necotate			39.820.673	(26.447.490)	13.373.183
-------------------------------	--	--	-------------------	---------------------	-------------------

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

5. Stocuri

Situația stocurilor, în structură se prezintă astfel:

- lei

Stocuri	2020	2021
Materii prime	15.609	58.522

Materiale consumabile	1.142.426	1.129.675
Obiecte de inventar	53.479	55.481
Materiale aflate la terți	0	230.382
Mărfuri	260.761	394.173

Valoarea stocurilor la 31.dec.	1.472.276	1.868.233
---------------------------------------	------------------	------------------

a) **Materii prime și materiale consumabile** – intrările de materii prime și materiale consumabile se fac la cost de achiziție, fiind evidențiate cantitativ-valoric, iar la darea în consum se folosește metoda FIFO. Criteriile care au stat la baza determinării 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.

Stocurile de materii prime și materiale sunt la nivelul minimului necesar. Datorită aprovizionării sistematice nu se creează goluri în stocul de materii prime și materiale. Acest lucru determină o bună viteză de rotație a stocurilor (19 zile).

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. Nu au fost constituite ajustări pentru deprecieri de valoare.

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

6. Creanțe comerciale

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

- lei

Creanțe comerciale	2020	2021
Clienți	2.219.106	3.427.754
Clienți incerti	822.751	786.226
Clienți facturi de întocmit	1.211.628	135.775
Valoarea creanțelor comerciale la 01.ian.	4.253.484	4.349.755
Clienți	3.427.754	1.721.605
Clienți incerti	786.226	1.670.148
Clienți facturi de întocmit	135.775	840.302
Valoarea creanțelor comerciale la 31.dec.	4.349.755	4.232.055
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	2020	2021
Sold inițial la 01.ian.	822.751	786.226
Ajustare constituită în an	5.098	953.248
Ajustare reversată în an	41.623	69.326
Sold final la 31.dec.	786.226	1.670.148
Valoarea netă a creanțelor comerciale la 01.ian.	3.430.734	3.563.529
Valoarea netă a creanțelor comerciale la 31.dec.	3.563.529	2.561.907

Creanțele comerciale ale Societății se compun din soldul clienților prin care societatea își valorifică serviciile pe piață internă și piață externă. Creanțele comerciale sunt înregistrate în funcție de vechimea lor și de tipul acestora.

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.

Politica de ajustare a creanțelor urmează modelul simplificat pentru creanțe comerciale conform IFRS 9. Societatea a considerat ca există 6 categorii de clienți iar politica de ajustare reflectă riscul asociat fiecăreia dintre categoriile identificate.

Pe lângă ajustarea care urmează modelul simplificat conform IFRS 9, societatea constituie ajustări specifice atunci când sunt identificați clienți depreciati.

La sfarsitul fiecarui exercitiu financiar , Societatea reevalueaza categoriile de clienti precum si riscurile de neincasare aferente acestora pentru fiecare catgorie de vechime considerata.

Ajustarea pentru anul in curs a fost estimata dupa cum urmeaza:

Vechime	Institutii	Persoane fizice	Societati comerciale	Tour operator	Afiliat_Tour operator	Afiliat Societati comerciale	Total ajustare
0-90 zile	83.833	33.710	216.517	231.670	357.577	355.697	
<i>risc asociat</i>	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
91 -270	35.059	3.007	19.141	597.541	388.690		
<i>risc asociat</i>	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
oeste 360 zile	9.841	4.402	58.008	495.767	516.581		
<i>risc asociat</i>	100%	100%	100%	100%	100%	100%	1.084.598,84
Ajustare specifica pentru clienti depreciati							585.549,16
Total ajustare							1.670.148,00

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

7. Alte creanțe

- lei

Alte creanțe la 01.ian.	2019	2020
Alte creanțe în legătură cu personalul	1.493	1.599
TVA de recuperat	2.668.253	362.132
Alte creanțe sociale	502.175	970.113
Alte impozite și taxe	888.452	428.042
Subvenții	0	558.538
Debitori diverși	578.507	93.656
Sume în curs de lămurire	53.045	72.487
Avansuri	179.138	0
Cheltuieli înregistrate în avans	141.714	169.000

Valoarea altor creanțe la 01.ian.	5.012.776	2.655.567
--	------------------	------------------

- lei

Alte creanțe la 31.dec.	2020	2021
Alte creanțe în legătură cu personalul	1.599	2.217
TVA de recuperat	362.132	958.035
Alte creanțe sociale	970.113	943.002
Alte impozite și taxe	428.042	41.864
Subvenții	558.538	213.359
Debitori diverși	93.656	132.982
Sume în curs de lămurire	72.487	74.230
Avansuri	0	16.556
Cheltuieli înregistrate în avans	169.000	246.796

Valoarea altor creanțe la 31.dec.	2.655.567	2.629.042
--	------------------	------------------

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

Ajustări pentru deprecierea altor creanțe	2020	2021
Sold inițial	47.055	76.824
Ajustare constituită în an	29.769	2.380
Ajustare reversată în an	0	0
Sold final	76.824	79.204

Valoarea netă a altor creanțe la 01.ian.	4.965.721	4.965.721
Valoarea netă a altor creanțe la 31.dec.	2.578.743	2.549.838

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Valoarea impozitului pe profit curent de recuperat se prezintă astfel:

- lei

Creanțe cu impozitul pe profit curent	2020	2021
Sold inițial	68.082	76.967
Valoare început an	68.082	76.967
Valoare sfârșit an	76.967	153.006
Sold final	76.967	153.006
Valoarea netă la 01.ian.	68.082	79.967
Valoarea netă la 31.dec.	76.967	153.006

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 în numerar sunt în valoare de 58.145 lei la 31 decembrie 2020, respectiv 30.776 lei la 31 decembrie 2021 și reflectă sumele în decontare rezultate din ultima zi a perioadei depuse în ziua următoare.

Situația numerarului și echivalentelor în numerar se prezintă astfel:

- lei

Numerar și echivalente în numerar	2019	2020
Conturi la bănci în lei	13.438.747	2.962.612
Conturi la bănci în valută	2.867.040	2.917.459
Numerar în „casă”	10.881	91.747
Alte echivalente de numerar	58.145	30.776

Valoare numerar și echivalente în numerar la 01.ian.	16.374.813	6.002.594
---	-------------------	------------------

- lei

Numerar și echivalente în numerar	2020	2021
Conturi la bănci în lei	2.962.612	9.908.140
Conturi la bănci în valută	2.917.459	2.932.957
Numerar în „casă”	91.747	74.137
Alte echivalente de numerar	30.776	28.659

Valoare numerar și echivalente în numerar la 31.dec.	6.002.594	12.943.892
---	------------------	-------------------

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Alte investiții financiare pe termen scurt și creanțe asimilate reprezintă valorile financiare investite în vederea realizării unui câștig pe termen scurt. Deținerile de acțiuni la sfârșitul anului 2021 sunt de 1.446.450 lei și reprezintă portofoliul deținut la SIF Oltenia în număr de 857.918 acțiuni. Alte valori de încasat în numerar sunt în valoare de 2.674 lei la 31 decembrie 2020, respectiv 5.455 lei la 31 decembrie 2021 și reflectă sumele în decontare rezultate din plata cu cardul electronic.

Situația altor valori de încasat se prezintă astfel:

- lei

Numerar și echivalente în numerar	2019	2020
Alte investiții financiare pe termen scurt și creanțe asimilate	2.605.660	1.539.877
Alte valori de încasat	2.041	2.674

Valoare numerar și echivalente în numerar la 01.ian.	2.607.701	1.542.551
---	------------------	------------------

- lei

Numerar și echivalente în numerar	2020	2021
--	-------------	-------------

Alte investiții financiare pe termen scurt și creanțe asimilate	1.539.877	1.446.450
Alte valori de încasat	2.674	5.455

Valoare numerar și echivalente în numerar la 31.dec.	1.542.551	1.451.905
---	------------------	------------------

9. Capital social

În cursul anului 2021 prin Hotărârea AGEA nr.1 din 19.04.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social urmare Hotărârii A.G.E.A. nr. 3 din 03.10.2020 de la 49.614.945,60 lei, la 49.130.670,90 lei, cu suma de 484.274,70 lei în numerar, prin anularea unui număr de 4.842.747 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei /acțiune, dobândite de societate în cadrul programului de răscumpărare aprobat prin Hotărârea A.G.E.A. din data de 18.11.2019.

Acționari – conform Depozitarul Central	la data de 31.12.2020				la data de 31.12.2021			
	număr acțiuni	valoare (lei)	ponderea deținută		număr acțiuni	valoare (lei)	ponderea deținută	
1. SIF TRANSILVANIA SA	313.208.036	31.320.804	63,13%		313.208.036	31.320.804	63,75%	
2. SIF OLTENIA SA	143.752.429	14.375.243	28,97%		143.752.429	14.375.243	29,26%	
3. Persoane juridice și fizice	39.188.991	3.918.899	7,90%		34.346.244	3.434.624	6,99%	
TOTAL	496.149.456	49.614.946	100,00%		491.306.709	49.130.671	100,00%	

Valoarea capitalului social la 31.12.2021

49.130.671

Capital social	- lei	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Capital social conform RAS	49.614.646	49.614.646
Diminuării capital social	0	-484.275
Majorări capital social	0	0

Capital social retratat IFRS 1	49.614.646	49.130.671
---------------------------------------	-------------------	-------------------

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Reconcilierea capitalului social conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară cu cel conform RAS a fost înregistrată la 01.01.2012 o dată cu aplicarea pentru prima dată a reglementărilor conforme cu IFRS. Efectul hiperinflației asupra capitalului social în sumă de 86.950.065 lei a fost înregistrat pe seama rezultatului reportat.

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.1/22.03.2013 (în baza prevederilor din OMFP 1286/2012, pct.129¹ și 129²) s-a aprobat acoperirea parțială a pierderii contabile provenită din trecerea la aplicarea IFRS și din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 în valoare de 89.508.914 lei pe seama capitalurilor proprii cu suma de 86.950.065 lei pe seama altor elemente asimilate capitalurilor reflectate în contul 1028 „Ajustări ale capitalului social”.

- lei

Acțiuni proprii	2020	2021
Sold inițial 01.01.	0	1.978.887
Intrări	1.978.887	0
leșiri	0	1.931.388
Sold final 31.12.	1.978.887	47.499

Valoarea acțiuni proprii	1.978.887	47.499
---------------------------------	------------------	---------------

Diferența dintre prețul de achiziție și valoarea nominală a acțiunilor dobândite prin programul de răscumpărare a fost înregistrată pe seama pierderilor legate de instrumente de capitaluri proprii o dată cu anularea capitalului social. Conform programului de răscumpărare pierderea va fi acoperită din profitul realizat și nerepartizat din anul 2019 în valoare de 2.000.000 lei.

PIERDERI LEGATE DE RĂSCUMPĂRAREA ACȚIUNILOR PROPRII	2020	2021
Pierderi legate de răscumpărarea acțiunilor proprii	0	1.447.113

Pierderi legate de răscumpărare acțiunilor proprii la 31.dec.	0	1.447.113
--	----------	------------------

10. Alte elemente de capitaluri proprii

- lei

Alte elemente de capitaluri proprii	2019	2020
- datorie de impozit amânat aferent rezervei din reevaluare	-8.092.333	-10.416.527

- modificarea valorii juste a investițiilor financiare nete de impozit	-25.179.343	-28.292.066
Sold inițial 01.ian.	-33.271.676	-38.708.593
		- lei

Rezultatul reportat la 01.01.	-33.271.676	-38.708.593
		- lei

Alte elemente de capitaluri proprii	2020	2021
- datorie de impozit amânat aferent rezervei din reevaluare	-10.416.527	-10.361.417
- modificarea valorii juste a invest. financiare nete de impozit	-28.292.066	-26.447.489
Sold final la 31.dec.	-38.708.593	-36.808.906

Rezultatul reportat la 31.dec.	-38.708.593	-36.808.906
---------------------------------------	--------------------	--------------------

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

11. Rezultatul reportat din aplicare ifrs - ias 29

Rezultatul reportat provine din aplicarea prevederilor IAS 29 – „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” asupra capitalurilor proprii (capital social, rezerve legale și alte rezerve) și din efectul aplicării pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, urmând ca în viitor rezultatul reportat să fie repartizat potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor, cu respectarea prevederilor legale. Societatea a reclasificat surplusul realizat din rezerve din reevaluare ce a fost evidențiat pe seama rezervelor.

- lei

Rezultatul reportat	2020	2021
- profit nerepartizat sau pierdere neacoperită	0	2.000.000
- reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	20.948.788	22.610.709
- provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus	2.861	2.861
Sold inițial 01.ian.	20.951.649	24.613.570

Rezultatul reportat la 01.01.	20.951.645	24.613.570
		- lei

Rezultatul reportat	2020	2021
---------------------	------	------

- profit nerepartizat sau pierdere neacoperită	2.000.000	2.000.000
- reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	22.610.709	24.799.721
- provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS, a valorii juste drept cost presupus	2.861	2.861
Sold final la 31.dec.	24.613.570	26.802.583

Rezultatul reportat la 31.dec.	24.613.570	26.802.583
---------------------------------------	-------------------	-------------------

12. Alte rezerve

Pentru recunoașterea ulterioară a imobilizarilor corporale, Societatea a adoptat modelul reevaluării (IAS 16 pct. 29). 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). Valoarea rezervei din reevaluare este prezentată în tabelul de mai jos.

- lei

Rezerve	2019	2020	2021
	01.01	31.12	31.12
Rezerve din reevaluare	75.756.428	93.395.358	91.206.345
Rezerve legale	5.410.374	5.417.067	5.529.177
Alte rezerve	55.228.605	62.288.875	62.745.067
Sold inițial 01.ian.	136.395.407	161.101.300	159.480.589

Valoarea rezervelor	136.395.407	161.101.300	159.480.589
----------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Valoarea rezervei din reevaluare la data de 31 decembrie 2021 este de 91.206.345 lei, iar la data de 31 decembrie 2020 este de 93.395.358 lei. Societatea transfera la rezultat reportat rezerva din reevaluare pe măsura amortizării activelor corespondente. Conform cerințelor legale, sunt constituie rezerve legale în cuantum de 5% din profitul înregistrat conform RAS până la nivelul de 20% din capitalul social și supuse restricțiilor aferente distribuirii către acționari, valoarea acestora

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

la data de 31 decembrie 2021 este de 5.529.177 lei, iar la data de 31 decembrie 2020 este de 5.417.067 lei

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 Societații pe termen lung.

13. Rezultatul curent

În rezultatul curent al exercițiului sunt recunoscute toate elementele de venituri și cheltuieli din perioada raportată.

	- lei	
Rezultat curent	2020	2021
Sold inițial 01.01.	14.211.525	462.885
Intrări rezultat curent	462.885	10.354.622
Distribuirea profitului	-14.211.525	-462.885
Sold final 31.12.	462.885	10.354.622

Valoarea profit net de repartizat	462.885	10.354.622
--	----------------	-------------------

- lei

	2020	2021
Repartizări profit		
Sold inițial 01.01.	140.146	6.693
Constituii curente	6.693	112.110
Anulări/utilizări curente	-140.146	-6.693
Sold final 31.12.	6.693	112.110

Valoarea profitului repartizat	6.693	112.110
---------------------------------------	--------------	----------------

În cursul anului 2021 în conformitate cu hotărârea A.G.O.A. din 19.04.2021 profitul net realizat în anul 2020, după repartizarea rezervei legale, în valoare de 456.192 lei a fost repartizat la surse de finanțare a investițiilor. Societatea a constituit rezerve legale în cursul anului 2021 în valoare de 112.110 lei, aferente exercițiului financiar al anului 2021, acestea fiind supuse restricțiilor aferente distribuirii către acționari.

14. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

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

- lei

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	2020	2021

Sold inițial 01.01.	759.308	390.677
Provizioane pentru beneficiile angajaților	0	0
Total Provizion constituit în an	390.677	579.103
Provizioane pentru beneficiile angajaților	390.677	579.103
Provizioane pentru remunerarea administratorilor	0	650.000
Total Provizion reversat în an	759.308	390.677
Sold final 31.12.	390.677	1.229.103
Valoarea provizioanelor la 31.dec.	390.677	1.229.103

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Pe parcursul anului 2021 au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Provizioanele aflate în sold la 31 decembrie 2021 au fost constituite pentru:

- beneficiile angajaților – La finalul anului 2021 a fost constituit provizionul pentru concediile de odihnă neefectuate în cursul anului 2021 în valoare de 579.103 lei.
- remunerarea administratorilor - La finalul anului a fost constituit un provizion pentru sumele cuvenite administratorilor în corelare cu realizarea indicatorilor de performanță valoarea estimată fiind de 650.000 lei.

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 furnizorii de imobilizări, valoarea acestora la data de 31 decembrie 2021 fiind de 1.125.897 lei, iar la data de 31 decembrie 2020 fiind de 1.389.407 lei.

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.

- lei

Datorii comerciale	2020	2021
Furnizori	4.451.785	1.657.614
Furnizori de imobilizări	5.335.987	3.934.091
Furnizori facturi nesoșite	471.039	79.492

Sold inițial 01.01.	10.258.810	5.671.197
Furnizori	26.568.417	35.079.342
Furnizori de imobilizări	12.177.117	10.297.105
Furnizori facturi nesoite	1.745.076	4.477.550
Avansuri incasate in contul comenzilor	-	1.785.718
Total acumulări datorii comerciale	40.490.610	51.639.715
Furnizori	29.362.588	33.512.011
Furnizori de imobilizări	13.579.013	12.900.841
Furnizori facturi nesoite	2.136.623	4.117.319
Total plăți datorii comerciale	45.078.223	50.530.171
Furnizori	1.657.614	3.224.946
Furnizori de imobilizări	3.934.091	1.330.354
Furnizori facturi nesoite	79.492	666.176
Avansuri incasate in contul comenzilor	-	1.785.718
Sold final 31.12.	5.671.197	7.007.194

Valoarea datoriilor comerciale la 31.dec.	5.671.197	7.007.194
--	------------------	------------------

Avansurile incasate in contul comenzilor reprezinta plati facute de catre tur operatori in avans pentru rezervari. In anul precedent aceste sume au fost prezentate ca si venituri in avans. Din totalul datoriilor comerciale de 7.007.194 Ron suma de 262.408 Ron reprezinta datorii fata de afiliati (a se vedea nota 28).

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

17. Taxe curente - datorii

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

- lei

Impozite și taxe curente	2020	2021
Asigurări sociale	1.227.692	1.183.741
Contribuția asiguratorie de muncă	78.528	56.406

Impozite aferente salariilor	250.542	162.194
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	-120.440	56.957
Alte fonduri speciale, taxe și vărsăminte asimilate	6.344	4.625
Sold inițial la 01.01.	1.442.666	1.463.923

- lei

Impozite și taxe curente	2020	2021
Asigurări sociale	10.121.969	11.364.448
Contribuția asiguratorie de muncă	529.875	683.787
TVA de plată	765.459	1.558.960
Impozite aferente salariilor	1.853.544	2.226.426
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	2.500.146	2.461.859
Alte fonduri speciale, taxe și vărsăminte asimilate	123.951	205.095
Total creșteri datorii impozite și taxe curente	15.894.945	18.800.575
Impozite și taxe curente	2020	2021
Asigurări sociale	10.165.920	11.400.252
Contribuția asiguratorie de muncă	551.997	672.208
TVA de plată	765.459	1.558.960
Impozite aferente salariilor	1.934.871	1.972.657
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	2.322.750	2.447.108
Alte fonduri speciale, taxe și vărsăminte asimilate	125.670	205.242
Total diminuări datorii impozite și taxe curente	15.873.688	18.256.427
Impozite și taxe curente	2020	2021
Asigurări sociale	1.183.741	1.147.937
Contribuția asiguratorie de muncă	56.406	67.985
Impozite aferente salariilor	162.194	415.963
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	56.957	71.707
Alte fonduri speciale, taxe și vărsăminte asimilate	4.625	4.478
Sold final la 31.12.	1.463.923	1.708.070

Valoarea impozitelor și taxelor curente la 31.dec.	1.463.923	1.708.070
---	------------------	------------------

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.

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

18. Alte datorii

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

Alte datorii curente	2019	- lei
		2020
Avansuri încasate în contul comenzilor	926	0
Datorii salariale	775.409	289.366
Garanții personal	2.274.553	2.360.858
Dividende de plată	458.897	563.266
Creditori diverși	259.567	256.150
Venituri în avans	3.191.587	3.040.861
Sold inițial la 31.12.	6.960.939	6.510.500

Alte datorii curente	2020	- lei
		2021
Datorii salariale	289.366	1.031.299
Garanții personal	2.360.858	2.424.126
Dividende de plată	563.266	192.302
Creditori diverși	256.150	478.254
Venituri în avans	3.040.861	0
Sold final la 31.12.	6.510.500	4.125.981

Valoare – alte datorii curente la 31.dec.	6.510.500	4.125.981
--	------------------	------------------

În cadrul garanțiilor față de personal sunt cuprinse sumele reținute personalului care are atribuții de gestionar.

19. Venituri exploatare

Veniturile din exploatare în sold la data raportării financiare se prezintă astfel:

- lei

Indicatori	Realizat 31.dec.2020	%	Realizat 31.dec.2021	%
Venituri din servicii de cazare	19.799.977	32,64%	29.779.889	34,48%
Venituri din alimentație publică	19.934.026	32,86%	30.060.140	34,81%
Venituri din tratament	4.344.449	7,16%	6.754.968	7,82%
Venituri din agrement	6.283.514	10,36%	10.177.335	11,78%
Venituri din chirii	545.992	0,90%	745.744	0,86%
Alte venituri aferente cifrei de afaceri	2.917.500	4,81%	4.723.639	5,47%
Cifra de afaceri	53.825.460	88,73%	82.241.715	95,22%
Alte venituri din exploatare, subvenții	6.839.302	11,27%	4.125.166	4,78%

Venituri din exploatare – total	60.664.762	100%	86.366.882	100%
--	-------------------	-------------	-------------------	-------------

- lei

Venituri din subvenții	2020	2021
Subvenții aferente exploatării plată personal	6.309.152	3.001.655
Subvenții aferente exploatării alte cheltuieli	0	415.593

Venituri din subvenții- total	6.309.152	3.417.248
--------------------------------------	------------------	------------------

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Subvențiile de exploatare pentru personal se refera la:

Somaj tehnic	OUG 30/2020	1.596.796
Timp redus	OUG 132/2020	1.381.533
Zile libere parinti	OUG 147/2020	23.326
Total		3.001.655

Restul subvențiilor incasate sunt pentru alte cheltuieli din exploatare.

20. Cheltuieli

Structura cheltuielilor aferente exploatării se prezintă astfel:

- lei

Indicatori	Realizat 31.dec.2020	Realizat 31.dec.2021
<i>Cheltuieli materiale</i>		
Cheltuieli cu materiile prime	22.553	44.146
Cheltuieli cu materialele consumabile	2.308.448	3.050.814
Cheltuieli privind obiectele de inventar	261.627	1.075.893
Cheltuieli privind materialele nestocate	48.812	45.415
Cheltuieli privind energia și apa	6.538.191	8.626.562
Cheltuieli privind mărfurile	6.894.751	9.586.304
Reduceri comerciale primite	-17.367	-5.356
<i>Cheltuieli materiale – total</i>	16.057.016	22.423.779

- lei

Indicatori	Realizat 31.dec.2020	Realizat 31.dec.2021
<i>Cheltuieli cu terți</i>		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	487.858	785.118
Cheltuieli cu chiriile	88.188	32.832
Cheltuieli cu primele de asigurare	117.887	172.172
Cheltuieli cu pregătirea personalului	0	38.115
Cheltuieli cu colaboratorii	1.855.902	1.666.689
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	59.109	178.634
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	276.198	229.968
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.941	1.031
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transfer	12.131	10.445
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	195.055	242.606
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	116.472	258.404
Alte cheltuieli cu serviciile – terți	2.225.685	3.010.249
<i>Cheltuieli cu terți – total</i>	5.437.425	6.626.262
<i>Impozite și taxe</i>		

Cheltuieli cu alte impozite, taxe	2.561.790	2.625.611
Impozite și taxe – total	2.561.790	2.625.611

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Indicatori	Realizat 31.dec.2020	Realizat 31.dec.2021
<i>- lei</i>		
Cheltuieli salariale		
Cheltuieli cu salariile personalului	26.607.359	30.920.289
Cheltuieli cu tichetele de masă acord salariaților	1.577.428	2.334.872
Cheltuieli privind asigurări și protecția socială	27.014	32.943
Cheltuieli privind contribuția asiguratorie de muncă	529.875	683.787
Cheltuieli salariale – total	28.741.676	33.971.891
Amortizări, ajustări, provizioane		
Pierderi din creanțe și debitori diverși	41.623	68.531
Alte cheltuieli de exploatare	280.912	156.850
Cheltuieli de exploatare privind amortizările	6.552.004	7.800.436
Cheltuieli de expl. privind prov. riscuri și cheltuieli	420.446	1.229.103
Venituri din provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-759.308	-390.677
Cheltuieli de expl. privind ajustări active circulante	5.098	955.628
Venituri din ajustări pt. deprec. activelor circulante	-41.623	-69.326
Amortizări, ajustări, provizioane – total	6.499.151	9.750.544
Cheltuieli de exploatare – total	52.987.906	75.398.088

Cheltuielile cu chirii reprezintă plata pentru bunurile utilizate în vederea desfășurării activității în condițiile de protecție sanitară impuse de autorități. Deoarece valoarea bunurilor este mică (sub 5.000 \$), societatea a optat pentru aplicarea excepțiilor prevăzute în IFRS 16.

21. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile și cheltuielile financiare în sold la data raportării financiare se prezintă astfel:

- lei

Indicatori	31.dec.2020	31.dec.2021
Cheltuieli financiare		
Cheltuieli din diferența de curs valutar	218.105	14.504
Cheltuieli privind dobânzile	33.397	42.106
Pierderi din evaluarea la valoarea justa	656.393	231.638

Cheltuieli financiare – total	907.895	288.248
--------------------------------------	----------------	----------------

- lei

Indicatori	31.dec.2020	31.dec.2021
Venituri financiare		
Venituri din investiții financiare pe termen scurt	119.879	40.751
Venituri din investiții financiare cedate	0	0
Venituri din diferențe de curs valutar	70.654	63.517
Venituri din dobânzi	3.313	15.098
Alte venituri financiare	0	138.211

Venituri financiare – total	193.846	257.576
------------------------------------	----------------	----------------

Rezultat financiar	-714.049	-30.672
---------------------------	-----------------	----------------

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

22. Impozitul pe profit

Societatea a calculat impozitul pe profit conform legislației fiscale românești în sumă de 429.478 lei. În calculul profitului aferent exercițiului financiar al anului 2021 societatea a respectat principiile contabile generale și regulile de evaluare, ce trebuiesc avute în vedere obținerii de facilități fiscale.

Incepând cu anul 2017 societatea se încadrează la calcularea impozitului în regim mixt, calculand în cursul anului 2021 impozit specific în valoare de 161.370 lei, valoare care cuprinde facilitățile fiscale acordate pentru sprijin în domeniul HORECA.

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentată în declarația de impozit pe profit, se prezintă astfel:

- lei

Perioada 01.01.2021 – 31.12.2021		valori
I.	Venituri totale, <i>din care:</i>	87.084.460
A.	Venituri totale impozabile	18.296.057
II.	Cheltuieli totale, <i>din care:</i>	76.146.339
	Cheltuieli totale nedeductibile	2.266.244
B.	Cheltuieli totale impozabile	15.164.134
	Rezerva legală	112.110
III.	Profit brut (I – II)	10.938.122
IV	Profit impozabil (A – B)	3.019.814
V.	Impozit pe profit	483.170
VI.	Sponsorizări	29.267
VII.	Reducere conform OUG 153/2020	31.773
VIII.	Impozit pe profit datorat final (V – VII)	422.130

Impozit pe profit datorat

422.130

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 31.dec.2020	Realizat 31.dec.2021
Impozit curent		
Cheluieli cu impozitul curent aferent anului	57.284	422.130
Cheluieli cu impozitul specific	133.486	161.370
Impozit amânat		
Cheltuieli cu impozitul amânat recunoscut în cursul anului	0	0
Venituri din impozitul amânat recunoscut în cursul anului	0	0

Total cheltuieli cu impozitul pe profit recunoscut în cursul perioadei	190.770	583.500
---	----------------	----------------

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

23. Impozit profit amânat

Componentele semnificative ale impozitului pe profit amânat activ inclus în situațiile financiare întocmite la data de 31 decembrie 2020, impuse la o cota de 16%, se prezintă astfel:

Indicatori	- lei	
	Realizat 31.dec.2020	Realizat 31.dec.2021
Imobilizări corporale- diferente temporare recunoscute pe seama altor elemente de capital	14.943.627	14.593.015
Impozit amânat – datorie	14.943.627	14.593.015
Active financiare- diferente temporare recunoscute pe seama altor elemente de capital	-4.526.731	-4.231.598
Impozit amânat – activ	-4.526.731	-4.231.598

Impozit pe profit amânat - datorie	10.416.527	10.361.417
---	-------------------	-------------------

An	Explicația	Total	Cota	Datorie / creanță	Diferențe an precedent
2020	Diferențe temporare recunoscute în capitaluri proprii				
	- diferențe temporare deductibile	-28.292.066	16%	-4.526.731	0
	- diferențe temporare impozabile	93.395.358	16%	14.943.257	0
	Total	65.103.292		10.416.527	0
2021	Diferențe temporare recunoscute în capitaluri proprii				
	- diferențe temporare deductibile	-26.447.489	16%	-4.231.598	0
	- diferențe temporare impozabile	91.206.345	16%	14.593.015	0
	Total	64.758.856		10.361.417	0

24. Rezultatul pe acțiune

Profitul pe baza de acțiune este calculat împărțind profitul atribuibil proprietarilor societății la media ponderată a numărului de acțiuni ordinare în circulație în timpul perioadei în conformitate cu IAS 33 – „Rezultatul pe acțiune”.

Nu există instrumente pentru activele nete sau opțiuni pe acțiuni care ar putea dilua profitul de bază pe acțiune.

Rezultatul pe acțiune	- lei	
	Realizat 31.dec.2020	Realizat 31.dec.2021
Profitul net atribuibil proprietarilor societății	456.191	10.354.622
Numar mediu ponderat de acțiuni ordinare	496.149.456	491.306.709
Profit pe acțiune de bază	0,0009	0,0211
Dividend brut cuvenit pe acțiune	0,0000	0,0000

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

25. Informații privind salariații

Cheltuielile cu beneficiile angajaților (salariații și membrii organelor de administrație și conducere), defalcate pe salarii brute și contribuții sociale au fost:

Elemente neajustate	- lei	
	2020	2021
Cheltuieli cu salariale	26.607.359	30.920.289
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate salariaților	1.577.428	2.334.872
Cheltuieli privind asigurări și protecția socială	556.889	716.730

Cheltuieli beneficii angajați - total	28.741.676	33.971.891
--	-------------------	-------------------

- A. indemnizații acordate consiliului de administrație și de conducere (director cu contract de mandat), auditorilor financiari și auditorilor interni:

- suma de 1.318.798 lei, reprezentând drepturile de natură salarială cuvenite membrilor Consiliului de Administrație al societății și directorului societății, care are încheiat cu societatea un contract de mandat
 - suma de 56.903 lei onorarii auditor statutar S.C. BDO Auditors&Business Advisors S.R.L
 - suma de 51.554 lei servicii audit intern prestate de S.C. Associated Business Auditors S.R.L.
- B. Societatea nu are obligații contractate cu privire la plata de pensii către foștii membri ai Consiliului de Administrație, conducere și supraveghere, și deci nu are contabilizate angajamente de această natură.
- C. Societatea nu a acordat și nici nu acordă credite sau avansuri (cu excepția avansurilor de natură salarială și/sau pentru acoperirea cheltuielilor de delegare) membrilor Consiliului de Administrație și conducerii. Societatea nu are contabilizate angajamente de această natură în sold la finele anului 2021.

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

26. Raportarea pe segmente

Din perspectiva managementului si a raportarii pe segmente in cursul anului 2021 analiza a fost realizata individual pe fiecare unitate hoteliera pe care Societatea o exploateaza.

nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	Centre de profit									Total CP
		Internațional	Termal	Nufărul	Poienița	Mureș	Someș	Unirea	Apollo-Felix	Venus 1 Mai	
A	VENITURI TOTALE, din care:	21,447,186	16,799,129	4,882,902	8,886,799	9,288,752	0	0	15,467,564	0	76,772,332
1	Venituri din exploatare	21,447,186	16,799,129	4,882,902	8,886,799	9,288,752	0	0	15,467,564	0	76,772,332
a	Venituri din act. de bază, din care:	21,447,186	16,799,129	4,882,902	8,886,799	9,288,752	0	0	15,467,564	0	76,772,332
a.1	- hotel	10,893,947	8,290,684	2,359,627	3,752,908	4,482,723	0	0	0	0	29,779,889
a.2	- alimentație publică	8,518,148	6,487,619	2,523,275	3,550,186	3,504,532	0	0	5,476,380	0	30,060,140
a.3	- tratament	2,035,092	2,020,826	0	1,464,221	1,234,829	0	0	0	0	6,754,968
a.4	- agrement	0	0	0	119,483	66,668	0	0	9,991,183	0	10,177,335
a.5	- grup gospodăresc, chirii, alte*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	Alte venituri din exploatare										
2	Venituri financiare										
B.	CHELTUIELI TOTALE, din care:	19,775,197	15,461,866	4,346,215	8,095,639	8,523,921	460,210	373,094	13,054,601	65,634	70,156,378
1	Cheltuieli de exploatare	19,775,197	15,461,866	4,346,215	8,095,639	8,523,921	460,210	373,094	13,054,601	65,634	70,156,378
a	- mărfuri	2,553,068	1,922,548	698,678	1,099,773	1,115,940	6	0	2,196,295	0	9,586,307
b	- mat. prime și auxiliare	812,706	485,667	120,651	324,861	225,767	652	609	602,181	0	2,573,093
c	- obiecte de inventar	309,740	326,796	82,235	181,816	85,679	0	0	59,719	0	1,045,985
d	- utilități (energie, apă)	2,939,966	2,098,238	288,251	699,154	916,968	19,521	6,631	3,226,754	1,540	10,197,023
d.1	- energie termică	991,027	649,724	154,783	186,119	134,026	0	0	108,409	0	2,224,088
d.2	- energie electrică	748,056	334,441	108,533	182,239	176,415	18,931	6,067	406,679	0	1,981,361
d.3	- apă, canal, apă termominerală	1,200,883	1,114,073	24,934	330,797	606,527	590	565	2,711,666	1,540	5,991,574
e	- reparații	203,563	120,229	46,174	52,322	65,360	910	563	101,866	0	590,986
f	- terți	780,493	751,071	279,870	374,202	439,290	5,486	2,121	505,883	1,299	3,139,715
g	- cheltuieli cu impozite și taxe	317,265	207,876	71,056	167,704	273,865	186,891	171,851	109,782	0	1,506,290
h	- cheltuieli cu personalul	6,617,700	5,171,214	1,860,410	3,633,273	3,087,649	137,918	146,032	3,008,779	0	23,662,976
i	- amortizare	1,699,182	1,124,175	347,944	722,326	1,400,906	108,825	45,287	1,067,199	62,796	6,578,641
j	- alte chelt de exploatare*	3,674	571	162	137	348	0	0	158	0	5,050
k	- cheltuieli generale repartizate	3,537,840	3,253,482	550,783	840,071	912,150	0	0	2,175,986	0	11,270,313
2	Cheltuieli financiare										
C.	REZULTAT BRUT	1,671,989	1,337,263	536,687	791,159	764,830	-460,210	-373,094	2,412,963	-65,634	6,615,953

27. Principalii indicatori economico-financiar

Principalii indicatori economico-financiar:

nr. crt.	Elemente de calcul	Simbol	Formula	Valori calcul pe perioada de analiză		Perioada	
				12 luni 2020	12 luni 2021	preced.	curent
1.		rL _g	$rL_g = Ac / Dc$			0,93	1,64

	Indicatorul lichidității curente			15.236.660 / 16.339.869	21.281.985 / 13.002.615		
2.	Gradului de îndatorare	$g\hat{t}$	$g\hat{t} = K_{impr} / K_{pr} \times 100$	2.688.135 / 195.098.528 x 100	0 / 207.352.836 x 100	1,37	0,00
3.	Gradului de îndatorare la termen	$g\hat{t}$	$g\hat{t} = K_{impr} / K_{ang} \times 100$	2.688.135 / 195.098.528 x 100	0 / 207.352.836 x 100	1,37	0,00
4.	Viteza de rotație a debitorilor - clienți	$V_{rotCrcom}$	$V_{rotCrcom} = Cr_{com} \times CA \times Nz$	3.497.132 / 53.825.460 x 365	3.802.867 / 82.241.715 x 365	24	17
						<i>nr. de zile</i>	
5	Viteza de rotație a activelor imobilizate	V_{rotAi}	$V_{rotAi} = CA / Ai$	53.825.460 / 208.398.347	82.241.715 / 211.543.088	0,26	0,39
						<i>nr. de ori</i>	

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Lichiditatea generală se situează la un nivel confortabil și cunoaște o îmbunătățire față de anul precedent asigurând astfel o capacitate sporită pentru plata obligațiilor scadente pe termen scurt. În timp ce cifra de afaceri a crescut, viteza de rotație a creanțelor a crescut de asemenea, ceea ce a contribuit la trendul crescător al Societății în acest an față de anul precedent. 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 se păstrează la nivelul anului precedent. Se constată o scădere 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 scădere. 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 Altman, se constată o îmbunătățire a solvabilității, aceasta fiind ridicată, fiind fără risc de faliment (inexistent).

Riscul de faliment prin metoda scorurilor

FUNCȚIA ALTMAN

Ratele implicate în determinarea scorului „Z”			coeficient de ponderare	Scor obținut pe perioada de analiză
nr rată	formula ratelor implicate	Valori calcul pe perioada de analiză		

			2020	2021		2020	2021
r1	Activ circulant / Activ total	Ac / At	15.067.660 / 223.635.007	21.281.985 / 233.071.869	1,2	0,0809	0,1096
r2	Profitul reinvestit / Activ total	Pn _{reinv} / At	307.347 / 223.635.007	10.242.512 / 223.778.807	1,4	0,0019	0,0615
r3	Rezultatul curent înaintea	Pb / At	653.655 / 223.635.007	10.242.512 / 233.071.869	3,3	0,0096	0,1549
r4	Capitalizarea bursieră /	K _{BVB} / D _{tml}	156.783.228 / 1.389.407	170.974.735 / 1.125.897	0,6	67,7051	91,1138
r5	Cifra de afaceri / Activ total	CA / At	53.825.460/ 223.635.007	82.241.715/ 233.071.869	0,99	0,2383	0,3493
Z = 1,2 r1 + 1,4 r2 + 3,3 r3 + 0,6 r4 + 0,99 r5						68,0358	91,7891
Z ≤ 1,5			-			-	-
1,51 ≤ Z ≤ 1,8			-			-	-
1,81 ≤ Z ≤ 2,70			-			-	-
2,71 ≤ Z ≤ 2,99			-			-	-
Z ≥ 3			-			68,0358	91,7891

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

r5

Variabile utilizate:

- r1 activ circulant / activ total – rată de structură a activului și măsoară gradul de flexibilitate al
- r2 profit reinvestit / activ total – indică contribuția proprie a agentului economic la finanțarea
- 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
- r5 cifra de afaceri / activ total – exprimă randamentul patrimoniului

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Modelul Canon Holder

Se bazează pe următoarea funcție: $Z = 16 \cdot R1 + 22 \cdot R2 - 87 \cdot R3 - 10 \cdot R4 + 24 \cdot R5$

Nr. crt.	Indicatorul	U.M.	Valori		Simbol
			la 31.12.2020	la 31.12.2021	
1	Creanțe	lei	6.050.239	5.017.955	Cr
2	Disponibilități bănești	lei	6.002.594	12.943.892	Db

3	Datorii pe termen scurt	lei	23.715.535	13.002.615	Dts
4	Capital permanent	lei	196.878.611	220.069.254	Kperm
5	Pasiv total	lei	223.635.007	233.071.869	Pt
6	Cheltuieli financiare	lei	907.895	288.248	Chf
7	Venituri totale	lei	60.858.608	86.624.457	Vt
8	Cheltuieli cu personalul	lei	28.741.676	33.971.891	Chp
9	Valoarea adaugată	lei	32.406.510	53.289.192	VA
10	Excedentul brut al exploatării	lei	7.412.196	20.108.938	EBE
11	R1	-	0,5082	1,3814	(Cr + Db) / Dts
12	R2	-	0,8804	0,9442	Kperm / Pt
13	R3	-	0,0149	0,0033	Chf / Vt
14	R4	-	0,8869	0,6375	Chp / VA
15	R5	-	0,2287	0,3774	EBE / VA
16	Z = 16*R1 + 22 * R2 - 87*R3 -10*R4+24*R5	-	22,8219	45,2671	Z

28. Tranzacții cu părți afiliate

Societatea este implicată într-un număr semnificativ de tranzacții cu societățile afiliate (companii controlate de S.I.F. Transilvania S.A.).

Managementul revizuieste termenii comerciali și condițiile de efectuare a tranzacțiilor în mod regulat și se asigură că aceste tranzacții se realizează în baza unor termeni și condiții similare termenilor și condițiilor care s-ar fi acceptat de către terțe părți. Nu se pot oferi informații suplimentare privind garanțiile date sau primite întrucât nu a fost cazul să se constituie.

Au fost constituite provizioane privind creanțe îndoielnice asupra valorii soldurilor scadente cu privire la creanțe nerecuperabile sau îndoielnice datorate de părțile afiliate în valoare de 512.405 lei.

La 31.12.2021 soldurile în relația cu părțile afiliate sunt următoarele:

Părți afiliate	- lei	
	Creanțe	Datorii
S.C. Transilvania Travel&Hotels S.A.	1.458.643	259.644
S.C. Turism Lotus Felix S.A.	355.697	2.764

TOTAL	1.814.340	262.408
--------------	------------------	----------------

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Vânzările și cumpărările către părți afiliate nu includ și taxele aferente tranzacțiilor (TVA).
În anul 2021 Societatea a efectuat următoarele tranzacții cu entitățile afiliate:

Părți afiliate	Cumpărări	- lei
		Vânzări
S.C. Transilvania Travel&Hotels S.A.	0	4.452.002
S.C. Turism Lotus Felix S.A.	0	2.220.111
TOTAL	0	6.672.113

Vanzarile către S.C. Transilvania Travel&Hotels S.A. reprezintă prestații de servicii turistice, iar vânzările către S.C. Turism Lotus Felix S.A. sunt formate din livrari de utilități în valoare de 2.128.321 lei, prestări servicii turistice 91.481 lei și servicii transport.

29. Administrarea riscurilor semnificative

Specificul activității desfășurate, determină expunerea societății la o varietate de riscuri cu caracter general dar și riscuri specifice asociate instrumentelor financiare deținute precum și piețelor financiare pe care se operează.

Riscul este definit ca posibilitatea de a se înregistra deviații nefavorabile în rezultate față de un nivel așteptat., datorită unor fluctuații aleatorii. Riscurile semnificative reprezintă riscurile cu impact însemnat asupra situației patrimoniale și/sau reputaționale ale societății. Scopul evaluării riscurilor este acela de a identifica nivelul de semnificație și efectele riscurilor asumate de societate în activitatea investițională.

În activitatea desfășurată, societatea se poate confrunta cu riscuri necontrolabile ,care în general sunt asociate unor factori externi precum condițiile macroeconomice, schimbări legislative, schimbări legate de mediul concurențial etc. De regulă însă, societatea se confruntă cu riscuri controlabile, pentru care sunt adoptate politici și proceduri de administrare activă (analiză, monitorizare și control). Aceste riscuri sunt asociate unor factori interni precum natura activității desfășurate, complexitatea structurii organizatorice, calitatea personalului etc.

Conform IFRS 7 – „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, pct. 33-42, instrumentele financiare deținute de S.C. Turism Felix S.A. sunt afectate de mai multe tipuri de riscuri. Principalele riscuri semnificative la care este expusă societatea, pe lângă riscurile legate de

diversificarea prudențială a portofoliului, sunt riscul valutar, riscul de rată a dobânzii, riscul de credit, riscul de lichiditate, riscul operațional.

Riscul valutar

Societatea este ușor expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar, în principal în cazul disponibilităților deținute în valută și creanțelor în alte valute, precum și creanțelor și obligațiilor în lei, dar care prin contracte sunt consolidate în raport cu alte valute, de regulă în EURO și/sau USD. Societatea nu a utilizat și nu utilizează la această dată instrumente derivate pentru a se proteja de fluctuațiile cursului de schimb al leului în raport cu alte valute.

În exercițiul financiar 2021 veniturile obținute din diferențe favorabile de curs valutar au fost mai mari cu 49.013 lei față de cheltuielile cu diferențele nefavorabile de curs valutar, fapt datorat în principal depozitelor în valută deținute de societate.

Riscul de rata a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor, în principal în cazul liniei de credit contractate în funcție de ROBOR.

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Riscul de credit

Riscul de credit este reprezentat de riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor financiare. La 31 decembrie 2021 societatea nu deținea garanții reale drept asigurare, ameliorări ale ratingului de credit și nici active financiare restante.

Creanțele comerciale prezentate în bilanț sunt diminuate cu ajustările de depreciere. O parte semnificativă a vânzărilor Societății către clienți persoane fizice este decontată imediat în numerar la momentul vânzării.

Societatea aplică metoda simplificată conform IFRS 9 pentru evaluarea pierderilor de credit preconizate în cazul creanțelor comerciale. Pentru a evalua pierderile de credit preconizate, creanțele comerciale au fost grupate pe baza caracteristicilor comune privind riscul de credit și pe intervale determinate de numărul de zile restante la plată

Riscul de lichiditate

Lichiditatea reprezintă capacitatea societății de a-și asigura fondurile necesare pentru îndeplinirea tuturor obligațiilor sale de plată directe și indirecte, la un preț rezonabil în orice moment. Riscul de lichiditate este riscul actual sau potențial la care ar putea fi supuse profiturile și capitalul societății în urma imposibilității acesteia de a-și îndeplini obligațiile de plată la momentul scadenței.

S-a procedat la analiza activelor și datoriiilor pe baza perioadei rămase de la data bilanțului până la data contractuală a scadenței pentru exercițiul financiar 2021, astfel:

- lei					
<i>Explicații</i>	<i>Nota</i>		<i>Sub 3 luni</i>		

		Valoare contabilă		Între 3 și 12 luni	Mai mare de 1 an	Fără maturitate prestabilită
Active						
Numerar și echivalente numerar	8	14.395.797	12.943.892	1.451.905	0	0
Creanțe comerciale și alte creanțe	6 - 7	5.264.751	2.577.372	1.017.231	1.670.148	0
Stocuri	5	1.868.233	1.868.233	0	0	0
Alte active imobilizate	1 - 3	211.543.088	0	0	0	211.543.088
Total active		233.071.869	17.389.497	2.469.136	1.670.148	211.543.088
Datorii						
Provizioane si datorii pe termen lung	13	12.716.417	0	1.229.103	11.487.314	0
Datorii comerciale și alte datorii	14 - 17	13.002.615	7.886.184	5.116.431		0
Total datorii		25.719.032	7.886.184	6.345.534	11.487.314	0
Excedent de lichiditate în perioadă		207.352.836	9.503.313	-3.876.398	-9.817.166	
Excedent de lichiditate cumulată			8.503.313	5.626.915	-4.190.251	-4.190.251

Analiza de senzitivitate

Analiza de senzitivitate arată efectul asupra profitului sau a pierderii și capitalurilor proprii din perioada curentă dacă s-ar fi aplicat o modificare posibilă în mod rezonabil a variabilei riscului relevant la expunerii de risc existente la data bilanțului.

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

Senzitivitatea este mai mare în 2021 decât în 2020 din cauza creșterii disponibilului din conturile curente.

	2020	2021
<i>- lei</i>		
deprecieri față de dobânzile în lei 31.dec.		
- reducere cu 0,5 p.p. aferent creditului angajat	-1.343	0
- reducere cu 0,5 p.p. aferent disponibilului	-4.444	-14.481

Impactul în rezultat la 31.dec.	-5.787	-14.481
--	---------------	----------------

Profitul este mai sensibil la reducerile ratei dobânzii decât la creșterea acesteia din cauza împrumuturilor cu rate ale dobânzilor variabile.

O depreciere a leului la 31 decembrie conform celor indicate mai jos comparativ cu EURO și USD ar fi determinat o creștere a rezultatului societății cu valorile prezentate mai jos.

Această analiză presupune că toate celelalte variabile rămân constante:

	<i>- lei</i>	
	2020	2021
deprecieri față de devize 31.dec.		
- deprecieri cu 10 % față de €	-277.178	-277.235
- deprecieri cu 10 % față de \$	-14.568	-12.,386
impactul în rezultat la 31.dec.	-291.746	-289.621

O apreciere a leului la 31 decembrie comparativ cu celelalte monede ar fi dus la același efect dar în sens contrar, asupra sumelor prezentate mai sus, considerând că toate celelalte variabile rămân constante.

Riscul operațional

Riscul operațional este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unui personal sau a unor sisteme necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice, schimbări pe piața de capital, progrese tehnologice. Riscul operațional este inerent tuturor activităților Societății.

Politicile definite pentru administrarea riscului operațional au luat în considerare fiecare tip de evenimente ce poate genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare a acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natură financiară sau reputațională.

Adecvarea capitalului

Politica conducerii în ceea ce privește adecvarea capitalului se concentrează în menținerea unei baze solide de capital, în scopul susținerii dezvoltării continue a Societății și atingerii obiectivelor investiționale.

Capitalurile proprii ale Societății includ capitalul social, diferite tipuri de rezerve și rezultatul reportat. Capitalurile proprii se ridicau la 195.098.528 lei la data de 31 decembrie 2020, respectiv 207.352.836 lei la data de 31 decembrie 2021.

Societatea nu face obiectul unor cerințe legale de adecvare a capitalurilor.

IV. NOTE DE PREZENTARE (CONTINUARE)

30. Evenimente ulterioare bilanțului

Profitul net realizat în anul 2021 este în valoare de 10.354.622 lei, iar rezerva legală repartizată este în valoare de 112.110,05 lei.

Cu excepția celor de mai sus, nu avem cunoștință despre evenimente ulterioare datei bilanțului care să conducă la influențe semnificative asupra datelor prezentate în situațiile financiare individuale întocmite pentru exercițiul financiar 2021.

31. Propunerea consiliului de administrație de repartizarea profitului net

Profitul net realizat în anul 2021 este în valoare de 10.354.622 lei.

Totodată, Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului net al societății obținut în anul 2021, astfel:

➤	la rezerva legală conform art. 183 din Legea 31/1990 a societăților comerciale, republicată	112.110,05 lei
➤	Profit repartizat la alte surse proprii de finanțare	10.242.511,78 lei

32. Contingente - Litigii

(a) Litigii

Obiectul litigiilor în care Turism Felix S.A. a fost parte au vizat în principal recuperarea debitelor de la clienții care nu și-au îndeplinit obligațiile contractuale, acreele aferente acestor litigii fiind ajutate integral în situațiile financiare.

La 31 decembrie 2021 societatea face obiectul unor litigii în care are și calitatea de parat dintre care se remarcă ca semnificativ litigiul din dosarul nr. 29044/3/2020, litigiu în care CSDR SIND Turism Romania SRL solicită anularea de către instanța a licenței 1158/2000. Până în prezent sentințele emise de către instanțele inferioare au fost favorabile Societății.

(b) Impozitare

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Contingente legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2021 și 2020 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea

unor planuri de remediere. privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

**Director general,
ec. Serac Florian**

**Contabil șef,
ec. Popa Marcel**

DECLARAȚIE

Subsemnații SERAC FLORIAN în calitate de director general al S.C. TURISM FELIX S.A. și POPA MARCEL în calitate de contabil șef al S.C. TURISM FELIX S.A., declarăm următoarele:

- Situațiile financiare individuale aferente anului 2021 au fost întocmite pe baza prevederilor cuprinse în Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”) aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, aprobate prin Ordinul ministrului, ministrul finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare.
- Raportările contabile anuale la 31 decembrie 2021 au fost întocmite în conformitate cu cele prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice, nr. 58/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.
- Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor financiare individuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
- Situațiile financiare individuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”) oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate
- Nu avem cunoștință, la data prezentei declarații, despre alte informații, evenimente, împrejurări care să altereze în mod semnificativ declarațiile de mai sus.

Director general,
ec. Serac Florian

Contabil șef,
ec. Popa Marcel

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii,

Societății TURISM FELIX SA

Sediul social: Baile Felix, Comuna Sanmartin, strada Victoria, nr.22, judetul Bihor, Cod fiscal RO 108526

Raport cu privire la situațiilor financiare

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare ale societății Turism Felix S.A. ("Societatea"), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2021 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de numerar aferente exercițiului încheiat la această dată, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

➤ Datorii nete/Total capitaluri proprii:	207.352.836 Lei
➤ Profitul net al exercițiului financiar:	10.354.622 Lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

Atragem atenția asupra Notei 32 "Contingente - Litigii" la situațiile financiare atașate, conform căreia la 31 decembrie 2021, societatea are în derulare litigii semnificative. Impactul asupra situațiilor

financiare este incert și nu poate fi cuantificat în stadiul actual al litigiilor. Opinia noastră nu este modificată în legătură cu acest aspect.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect Cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului:

Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 15 "Analiza cifrei de afaceri" Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota III „Politici contabile semnificative - Recunoașterea veniturilor”.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, riscul inerent fiind ridicat îndeosebi datorită următorilor factori:

- (i) Presiunea pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate;
- (ii) Tranzacții cu același partener în baza contractelor cadru de rezervare prin agenție;
- (iii) Tranzacții numeroase în numerar pentru rezervările directe;
- (iv) Venituri în numerar din activitatea de restaurant;
- (v) Venituri obținute din activitatea de închiriere a capacităților de cazare către terți;
- (vi) Cerințe privind prezentarea de informații detaliate în situațiile financiare

- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016, cu precădere secțiunea 19 "Venituri din exploatare", și în raport cu politicile contabile ale societății;
- Testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- Verificarea rezervărilor din programul operațional Opera cu sumele înregistrate în situațiile financiare;
- Verificarea gradului de ocupare în perioada de sezon
- Verificarea tarifului mediu în perioada de sezon;
- Verificarea contractelor de închiriere a capacităților de cazare închiriate
- Examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2021, prin transmiterea de scrisori de confirmare

Activitatea principală prin care Societatea realizează veniturile este cea hoteliera care presupune punerea la dispoziția clienților de spații de cazare, vânzarea de alimente și respectiv de băuturi dar și din alte venituri diverse.

Veniturile din activitatea hotelieră sunt înregistrate pe măsură ce acestea sunt prestate, zilnic pe baza evidențelor din sistemul de gestiune utilizat.

Alte aspecte

6. Situațiile financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020, au fost auditate de către o altă firmă de audit, al cărei raport, emis în data de 25 martie 2021 exprimă o opinie fără rezerve.

7. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP 2844/2016.

Alte informații - Raportul administratorilor

8. Conducerea este responsabilă pentru Alte informații. Acele Alte informații includ Raportul administratorilor și declarația nefinanciară, precum și Raportul de Remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste Alte informații și nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele Alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele Alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 2844/2016, punctele 15-19, respectiv 39-42, din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19, respectiv 39-42 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.
- c) Raportul de Remunerare nu a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Legii 24/2017, art. 107 alin. (1) și alin. (2) lit. c). Raportul conține informații referitoare la remunerarea conducerii provenită de la Societatea Turism Felix SA, fără a include și remunerația provenită de la celelalte entități din cadrul grupului.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 2844/2016, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

11. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem

atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

17. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor prin hotărârea nr. 11 din data de 22.10.2019 să audităm situațiile financiare ale Turism Felix S.A. pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2021 și respectiv 31 decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea audiată;
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non-audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei (Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronica sau ESEF)

18. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare incluse în raportul financiar anual ale Turism Felix S.A. (Societatea) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale ce contin codul unic LEI 254900YRWU6MYZS4BB14 (Fișierele Digitale).

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF

19. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate include:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare.

20. Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile cu supravegherea întocmirii Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF.

Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale

21. Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

22. O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la dispozițiile prevăzute în ESEF, cauzate fie de fraudă sau de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă include:

- obținerea unei înțelegeri a procesului de pregătire a Fișierului Digital în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale cu situațiile financiare auditate ale Societății care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare.
- evaluarea dacă toate situațiile financiare care sunt incluse în raportul financiar anual sunt întocmite într-un format XHTML valabil.

23. Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră. În opinia noastră, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 incluse în raportul financiar anual și prezentate în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

24. În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 este inclusă în secțiunea Raport cu privire la situațiile financiare de mai sus

Pentru și în numele BDO Auditors & Business Advisors Srl

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 1086

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

Numele semnatarului: STIRBU DAN

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 2720

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

Timisoara, Romania

19 Aprilie 2022