

Raport anual
25.04.2024

Raportul anual conform **_REGULAMENT ASF NR.1/2006**

Pentru exercițiul financiar **2023**

Data raportului **25.04.2024**

Denumirea societății comerciale **S.C. PALACE S.A.**

Sediul social: **SINAIA, STR. OCTAVIAN GOGA, NR. 4, JUD. PRAHOVA**

Numărul de telefon/fax **0244312051; 0244311542**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului **RO 1332822**

Număr de ordine în Registrul Comerțului **J29/163/1991**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : **AeRo- BVB**

Capitalul social subscris și vărsat: **3.780.094,7 LEI**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala **PALACE SA SINAIA**

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale: Hoteluri si alte facilitati de cazare similare;

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale: **H.G. 1041/25.09.1990**

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar: **nu este cazul;**

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active; **in anul 2023 nu au fost evenimente legate de active;**

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) profit/pierdere:	502.654 lei;
b) cifra de afaceri:	14.082.291lei;
c) export:	0 lei;
d) costuri:	13.557.879 lei;
e) % din piață deținut:	10%;
f) lichiditate (disponibil în cont etc.):	12.361 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

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

a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție: **societatea se adreseaza atat pietei interne cat si externe privind activitatea hoteliera si alimentatie publica;**

b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani; **75% piata interna si 25% piata externa;**

c) produselor 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 preconizam realizarea de produse noi;**

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)
Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.

Aprovizionarea se face din surse indigene în principal, dar când anumite repere lipsesc se apelează și la import: stocuri de materii prime și materiale (11.479 lei).

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;

Evaluarea vanzarilor in anul raportat a cunoscut o scadere fata de anul precedent, cauzata de pandemie si efectele acesteia asupra sectorului HoReCa, perspectiva pe termen mediu o apreciem moderata iar pe termen lung nu poate fi apreciata.

Societatea se situeaza pe primele locuri in activitatea turistica din statiune, fiind evaluata pana la 10% din produsul turistic al acesteia;

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;

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client:

- nu este cazul sa depinda societatea de un singur client;

față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

- in cazul pierderii unor grupuri de clienti mari societatea ar putea suferi un impact negativ.

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:

Personal administrativ: 7;

Din care: 3 cu studii medii și 4 cu studii superioare.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi: nu exista conflicte, raporturile sunt de colaborare.

CHELTUIELI CU PERSONALUL

NR. CRT.		Exercitiul incheiat la 31.12.2021	Exercitiul incheiat la 31.12.2022	Exercitiul incheiat la 31.12.2023
1.	Salarii si indemnizatii	678.257	1.665.536	2.510.525
2.	Cheltuieli cu asigurarile sociale	20.197	41.391	48.020
	TOTAL	698.454	1.706.927	2.558.545

Societatea efectueaza plati catre statul roman, in favoarea angajatilor sai. Toti angajatii sunt membri ai fondului de pensii al statului roman si ai fondurilor private de pensii pentru cota de 2%, sistem de pensii care functioneaza in Romania incepand cu 1 ianuarie 2007.

Angajatii societatii beneficiaza de urmatoarele drepturi:

- Transport la și de la locul de munca;

- Sporuri pentru lucru in timpul noptii;
- Sporuri pentru ore suplimentare;
- Decontarea cheltuielilor de deplasare in interesul serviciului.

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 oricărui litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

- **Activitatea societății nu are un impact major asupra mediului;**

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;

- **Nu s-au previzionat cheltuieli cu cercetarea si dezvoltarea;**

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.

Societatea poate fi vulnerabila la cresterea preturilor la credite si de lichiditate precum si cash flow;

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

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; **o prognoza a factorilor ce ar putea afecta lichiditatile nu a fost studiata amanuntit;**

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

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază; **evenimentele, tranzactiile schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza sunt puternic influentate de schimbarile la nivel global, acestea influentand in mod major circulatia turistica;**

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale. **Capacitatile de cazare sunt in zona centrala a statiunii – accesul fiind facil;**

2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

- **Gradul de uzura nu este mare;**

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

- **Nu exista;**

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială; **AeRo - BVB Bucuresti;**

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.

In conformitate cu hotararile AGOA dividendele au fost reinvestite pentru o sustinere mai buna a activitatii societatii;

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni; **în curs;**

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: **nu e cazul.**

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție);

- **Moza Dorel-Anton** -Presedinte al Consiliului de Administratie
- **Moise Catalin-Teodor** - membru al Consiliului de Administratie
- **Radu Nicolae**-membru al Consiliului de Administratie
- **Preda Mugur**- membru al Consiliului de Administratie
- **Tudoriu Constantin Sorin**-membru al Consiliului de Administratie

- b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator: **NU**
 c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale: **NU**
 d) lista persoanelor afiliate societății comerciale: **NU**

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații: Moza Dorel Anton – Director General – contract management

- a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;
 b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive: **NU**
 c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale: **NU**

Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor 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: **NU**

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 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:

ACTIVE	31.12.2021/lei	31.12.2022/lei	31.12.2023/lei
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	15.981.580	22.347.245	23.118.605
Imobilizari necorporale	686.500	686.500	686.500
Total active imobilizate	16.668.080	23.033.745	23.805.105
Active circulante:			
Stocuri	21.187	112.814	11.479
Creante comerciale si alte creante	2.892.648	4.567.820	4.976.041
Numerar si echivalente de numerar	170.606	49.133	12.361
Total active curente	3.085.441	4.729.767	4.999.881
TOTAL ACTIVE	19.753.521	27.763.512	28.804.986

CAPITALURI PROPRII SI DATORII	31.12.2021/lei	31.12.2022/lei	31.12.2023/lei
Capitaluri proprii	15.773.504	16.060.173	16.025.370
Capital social, din care:	3.780.095	3.780.095	3.780.095
Capital social subscris	3.780.095	3.780.095	3.780.095
Prime de capital	3.512.326	3.512.326	3.512.326
Rezerve din reevaluare	4.095.505	4.095.505	4.095.505
Rezerve legale	82.512	82.512	82.512
Alte rezerve	490.514	490.514	490.514
Rezultatul reportat	2.432.971	3.733.797	3.561.764
Rezultatul exercitiului	1.379.581	365.424	502.654
TOTAL CAPITALURI PROPRII	15.773.504	16.060.173	16.025.370

DATORII	31.12.2021/lei	31.12.2022/lei	31.12.2023/lei
---------	----------------	----------------	----------------

Datorii comerciale	2.295.118	9.026.711	9.924.783
Alte datorii	1.684.899	1.963.499	1.107.609
Imprumuturi pe termen scurt	0	0	1.253.520
Total datorii curente	3.980.017	10.990.210	12.285.912
Datorii pe termen lung	0	0	0
Total datorii pe termen lung	0	0	0
Provizioane pe termen scurt	0	0	0
Venituri in avans	0	0	0
Subventii pentru investitii	0	0	0
Total capitaluri proprii, datorii, venituri in avans si subventii	19.753.521	27.050.383	28.311.282

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:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI	31.12.2021/lei	31.12.2022/lei	31.12.2023/lei
Venituri:			
Venituri din cifra de afaceri	4.064.730	9.080.832	14.082.291
Alte venituri	1.735.985	-12.766	302.518
Total venituri din exploatare	5.800.715	9.068.066	14.384.809
Cheltuieli			
Cheltuieli cu materiile prime, materiale consumabile, energie, gaze;	959.511	2.046.494	3.032.554
Cheltuieli cu personalul;	698.454	1.706.927	2.558.545
Ajustari de valoare privind imobiliarile necorporale si corporale;	631.049	615.501	789.670
Ajustari de valoare privind activele circulante;	0	0	0
Alte cheltuieli	1.947.622	4.136.807	7.177.110
Total cheltuieli din exploatare	4.236.636	8.505.729	13.557.879
Profitul din exploatare	1.564.079	562.337	826.930
Venituri financiare	3	2.306	5650
Cheltuieli financiare	32.514	149.921	224.709
Profit financiar	-32.511	-147.615	-219.059
Profitul inainte de impozitul pe profit	1.531.568	414.722	607.871
Cheltuiala cu impozitul pe profit	151.987	49.298	105.217
Profitul/pierderea exercitiului	1.379.581	365.424	502.654

Exercitiul financiar 2023 s-a incheiat cu un profit in suma de 502.654 lei. Activitatea de exploatare a inregistrat un profit in suma de 826.930 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.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Nr. rd	Sume 2022 (lei)	Sume 2023 (lei)
A Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare			
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si prestari servicii	1	8.601.982	15.634.614
Incasari in numerar in numele angajatilor	2	-	-
Incasari in numerar credite bancare pe termen mediu si scurt	3	-	-
Incasari din activitatea de exploatare	4	8.601.982	15.634.614
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	5	5.853.705	11.791.550
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	6	2.611.074	2.558.545
Plati din activitatea de exploatare	7	8.464.779	14.350.095
Dobanzi incasate	8	6	31
Dobanzi platite	9	139.387	192.309
Plati la buget si alte impozite	10	467.759	1.423.767
Impozit profit platit	11	114.996	50.260
Numerar generat din activitatea de exploatare	12	(584.939)	(381.786)
B Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati in numerar pt.achiz.de terenuri si mijl.fixe , active necorporale si alte active pe termen lung	13	4.070.456	128.108
Incasarile in numerar din vanzarea de terenuri , cladiri , instalatii si echipamente	14	-	-
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii (rd 14-15)	15	(4.070.456)	(128.108)
C Fluxuri de numerar din activitatea de finantare			
Dividende platite	16	-	-
Imprumuturi bancare	17	987.410	-
Restituiri de imprumuturi bancare	18	54.796	219.425
Fluxuri de numerar din activit de finantare	19	932.614	(219.425)
Cresterea neta de numerar	20	(121.473)	(347.533)
Numerar si echivalente de numerar la 01.01.2022/01.01.2023	21	170.606	335.172
Numerar si echivalente de numerar la 31.12.2022/31.12.2023	22	49.133	12.361

PRESEDINTE C.A.,
Moga Dorci Anton



Persoana juridica: **SC PALACE SA**
Adresa :Octavian Goga, nr.4
Telefon: 0244/311542
Numarul din Registrul Comertului:J29/163/1991
Societate pe actiuni
Activitate CAEN: Hoteluri si alte facilitati de cazare similare
Cod grupa CAEN: 5510
Cod de inregistrare fiscala : RO 1332822

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023**

Analiza activitatii S.C. Palace S.A.

S.C. PALACE S.A. Sinaia este o persoana juridica romana infiintata ca societate pe actiuni in anul 1991. Societatea are un capital social in valoare de 3.780.094,70 lei, alcatuit din 37.800.947 actiuni cu valoare nominala de 0,10 lei.

In exercitiul financiar 2023, societatea PALACE SA Sinaia a fost administrata de consiliul de administratie compus din:

- | | |
|----------------------------|--------------|
| - Moza Dorel Anton | - presedinte |
| - Moise Catalin Teodor | - membru |
| - Radu Nicolae | - membru |
| - Preda Mugur | - membru |
| - Tudoriu Constantin Sorin | - membru |

Conform Depozitarului Central, la 31.12.2023, structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare este urmatoarea:

Denumire detinator	Numar actiuni	Procent %
Cozma Angela - Cornelia Broadhurst Investiments Limited Nicosia CYP	12.096.303	32,0000
CC-CF Investii Imobiliare SA loc.Galati,jud.Galati	8.084.064	21,3859
SC MCH Explorer SRL	5.832.482	15,4295
Persoane fizice	5.496.900	14,5417
Persoane juridice	3.955.802	10,4648
Total	2.335.396	6,1781
	37.800.947	100,0000

Toate actiunile societatii sunt nominative, ordinare, dematerializate si indivizibile.

Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta, astfel incat nu are obligatii fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare. In anul 2023 actiunile societatii sunt cotate pe piata AeRO, piata administrata de BVB, in baza decizia nr. 675/09.04.2015 privind admiterea la tranzactionare pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de bursa.

Activitatea principala a societatii consta in prestarea de servicii hoteliere. Din structura activitatii principale fac parte, in principal, prestatiile hoteliere (servicii de cazare, inchiriere de sali pentru conferinte) in hotelul Palacesi hotel Caraiman.

Pe langa activitatea principala societatea mai desfasoara si activitati secundare care constau in inchirierea restaurantului Palace, restaurant Caraiman ,Cofetarie Palace, inchirieri de spatii pentru birouri si comert cu produse nealimentare prin receptiile hotelurilor.

Misiunea societatii Palace

Asigurarea serviciilor oferite clientilor reprezinta sarcina cea mai importanta a fiecarui angajat al societatii, misiune care trebuie sa aiba ca efect crearea si mentinerea unui brand turistic recunoscut national si international.

Amplasarea hotelurilor Palace si Caraiman in parcul Ghica, zona centrala a orasului intr-o zona linistita, in imediata vecinatate a Cazinoului, a Manastirii Sinaia si a zonei comerciale, la mica distanta fata de gara la treizeci minute de castelul Peles si accesul facil la transportul pe cablu pentru zona montana care nu mai necesita prezentare, impune mentinerea unui standard de calitate a serviciilor oferite atat turismului intern cat si international.

Hotelurile Palace si Caraiman, cladiri de patrimoniu istoric, primul in stil neo-gotic iar al doilea in stil clasic romanesc, construite in anul 1911, respectiv 1881, imbina in mod ideal traditia cu respectarea celor mai exigente norme de clasificare in domeniul turismului la nivelul de 4 si 3 stele. Extinderea spatiilor pentru organizarea de intalniri de afaceri, congrese si conferinte la 400 locuri, reprezinta un obiectiv important in atentia conducerii societatii, care va permite dezvoltarea turismului de afaceri, in conditiile in care majoritatea congreselor de mare anvergura se desfasoara in salile Cazinoului situat in imediata vecinatate a Hotelurilor Palace si Caraiman.

Conducerea societatii s-a preocupat continuu sa imbunatateasca calitatea serviciilor oferite clientilor, prin aplicarea consecventa a procedurilor specifice (sistem de managementul calitatii) standardelor internationale de calitate in conformitate cu clasificarile **ISO 9001 si ISO 22200** (management sistem) **ISO 22000** (managementul calitatii), obtinute in anul 2010, precum si sa imbunatateasca procedurile de lucru si sa asigure respectarea acestora de catre angajati, astfel incat sa fie aplicata legislatia de mediu, protectia muncii si normelor pentru situatii de urgenta. In cursul anului 2023 a avut loc auditul pentru urmatoarea etapa, urmand ca in anii urmatori sa ne adaptam legislatiei in vigoare, actualizate.

Un punct forte al societatii il reprezinta piscina la hotelul Palace, sauna umeda si uscata, jacuzzi, fitness, masaj - salile de conferinta dotate cu aparatura adecvata, care ofera servicii suplimentare accesate de clientela hotelului in orice anotimp. Prin finalizarea lucrailor la MEDSPA-hotel Caraiman vor fi diversificate si serviciile oferite de hotel si coroborat cu modernizarea hotelului, se poate clasifica hotelul la patru stele.

Rezultatele economico-financiare ale activitatii cuprinse in Situatiile financiare

Rezultatele societatii pentru exercitiul financiar care s-a incheiat la 31 decembrie 2023, comparativ cu cele obtinute in anul precedent, cuprind:

Nr. Crt.		2022 LEI	2022 EURO		2023 LEI	2023 EURO
1.	CIFRA DE AFACERI	9.080.832	1.835.476		14.082.291	2.846.402

2.	PROFIT BRUT	414.722	83.826		607.871	122.867
3.	PROFIT NET	365.424	73.862		502.654	101.600
4.	CAPITALURI PROPRII	16.060.173	3.246.149		16.025.370	3.239.150
5.	VALOAREA CONTABILA A UNEI ACTIUNI	4,2486	0,8943		4,2394	0,8569
6.	VALOAREA PROFITABILITATII UNEI ACTIUNI	0,097	0,0196		0,133	0,0269

Curs euro la sfarsit an 2022 = 4,9474 lei ;

Curs euro la sfarsit an 2023 = 4,9746 lei ;

Activitatea desfasurata

O pondere semnificativa a circulatiei turistice inregistrata, la Hotel Palace si la Hotel Caraiman, in anul 2023 a fost reprezentata de piata interna prin agentii de turism si societati de profil: 1001 Aafaceri, Accent Travel, Actual Trading, Amarino, Direct Booking, Standard Consulting, Paralela 45, Eximtur, Christian Tour, Tinerimea Romana, ATC Consulting, Avangarde, Marshal Turism, South Carpatien Travel Center, Ralcom Business Travel, Ralcom Exhibition, Alca Tour, Logos Consult, Events Viva, Olympic International Turism, Soc Romana de Oftalmologie.

Pe langa firmele mentionate au avut loc evenimente private legate de diferite sarbatori si evenimente familiale, precum si intalniri de afaceri.

Piata externa a fost reprezentata de Bulgaria, Republica Moldova prin agentii: Markov, Sitnikol, Via Orbita, Alexandra Travel, Startur Chisinau, Dagecom.

Promovarea serviciilor societății s-a realizat prin acțiuni de publicitate realizate prin mai multe mijloace: site-ul societății, pe internet.

Nivelul indicatorilor specifici activitatii de cazare in anul 2023 realizat, comparativ cu anul 2022, prezinta urmatoarele valori:

Hotelul Palace	Numar turisti	Zile turist	CUC%	Sejur mediu
- An 2022	11.852,00	25.213,00	34,73	2,13
- An 2023	26.719,00	45.591,00	37,13	2,20
Hotelul Caraiman	Numar turisti	Zile turist	CUC%	Sejur mediu
- An 2022	2.311,00	4.672,00	30,24	1,90
- An 2023	15.106,00	25.432,00	33,26	2,00

Hotelul Caraiman înregistrează în anul 2023 un număr de 15.106 turiști cu 12.795 turiști mai mulți față de anul 2022. Număr de zile turist este în creștere de la 4.672 zile turist în 2022 la 25.432 zile turist în 2023, realizându-se un grad de ocupare de 33,26%, peste nivelul înregistrat în anul 2022 (30,24%). Indicatorul sejur mediu înregistrat este în anul 2022 de 1,9 zile, nivelul înregistrat în anul 2023 a fost de 2,0 zile.

Hotelul Palace înregistrează în anul 2023 un număr de 26.719 turiști cu 14.867 turiști mai mulți față de anul 2022. Număr de zile turist este în creștere de la 25.213 zile turist în 2022 la 45.591 zile turist în 2023, realizându-se un grad de ocupare de 37,13%, peste nivelul înregistrat în anul 2022 (34,73%). Indicatorul sejur mediu înregistrat este în anul 2022 de 2,13 zile, sub nivelul înregistrat în anul 2023 care a fost de 2,20 zile.

Din informațiile mai sus prezentate în tabel, rezulta că, la nivel de societate se înregistrează o creștere a indicatorilor fizici în anul 2023 față de anul 2022.

Situația patrimoniului și a contului de profit și pierdere

Activul și pasivul societății în anul 2023, comparativ cu anul 2022, se prezintă astfel:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	[%]
Active			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	22.347.245	23.118.605	103,45
Imobilizări financiare	686.500	686.500	0
Total active imobilizate	<u>23.033.745</u>	<u>23.805.105</u>	103,34

Active circulante			
Stocuri	112.814	11.479	10,18
Creante comerciale si alte creante	4.567.820	4.976.041	108,93
Numerar si echivalente de numerar	49.133	12.361	0,25
TOTAL Active curente	4.729.767	4.999.881	105,71
TOTAL Active	27.763.512	28.804.986	103,75

Capitaluri proprii si datorii

Capital social, din care:	3.780.095	3.780.095	100
Capital social subscris	3.780.095	3.780.095	100
Prime de capital	3.512.326	3.512.326	100
Rezerve din reevaluare	4.095.505	4.095.505	
Rezerve legale	82.512	82.512	100
Alte rezerve	490.514	490.514	100
Rezultatul reportat	3.733.797	3.561.764	95,39
Rezultatul exercitiului	365.424	502.654	137,55
Total capitaluri proprii	16.060.173	16.025.370	99,78

Datorii comerciale	8.651.133	9.924.783	114,72
Alte datorii	1.207.476	1.107.609	132,62
Împrumuturi pe termen scurt	1.131.601	1.253.520	
Total datorii curente	10.990.210	12.285.912	111,78
Venituri în avans	0	0	0
Subventii pentru investiții	0	0	0
Total capitaluri proprii datorii si venituri in avans si subventii	27.050.383	28.311.282	104,66

PREZENTAREA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERI

Cifra de afaceri realizată în exercitiul financiar 2023 este de 14.082.291 lei, cu 5.001.459 lei mai mare fata de cifra de afaceri realizata in anul 2022.

În structură, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent contul de profit și pierderi se prezintă astfel:

	An 2022	An 2023	%
Venituri			
Venituri din cifra de afaceri	9.080.832	14.082.291	155,07
Alte venituri	-12.766	302.518	
Total venituri din exploatare	9.068.066	14.384.809	158.63
Cheltuieli			
Cheltuieli cu materialele consumabile, energie,gaze	3.090.182	3.792.616	122.73
Cheltuieli cu personalul	1.706.927	2.558.545	149,89
Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale,corporale	615.501	789.670	128,29
Ajustari de valoare privind activele circulante			
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.339.114	6.165.154	184.63
Alte cheltuieli	580.698	271.894	46.82
Total cheltuieli din exploatare	8.505.729	13.577.879	159.63
Rezultatul activitatii de exploatare	562.337	826.930	147.05
Venituri financiare	2.306	5.650	245,01
Cheltuieli financiare	149.921	224.709	149,88
Rezultat financiar	147.615	-219.059	0
Profitul inainte de impozitul pe profit	414.722	607.871	146,57
Cheltuiala cu impozitul pe profit	0	105217	
Impozit specific unor activitati	49.298	0	
Profitul exercitiului	365.424	502.654	137,55

Veniturile din exploatare realizate in anul 2023 au inregistrat o crestere cu 158,63% fata de anul 2022. Cheltuielile activitatii de exploatare au crescut cu 159,39%.

Situatiile financiare anexate au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

Situatiile financiare sunt bazate pe inregistrarile contabile ale societatii, efectuate prin aplicarea principiului continuitatii activitatii si a costului istoric, cu exceptia imobilizarilor corporale de natura constructiilor si terenurilor care sunt reevaluate periodic.

Repartizarea profitului net. Dividende si rezerve

La incheierea exercitiului financiar al anului 2023 societatea inregistreaza un profit net contabil in valoare de 502.654 lei, pentru care administratorii propun Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor sa aprobe repartizarea acestuia la rezerve -surse proprii de finantare a investitiilor.

ACTIVITATEA DE INVESTITII

Valoarea neta a imobilizarilor corporale la data de 31 decembrie 2023, a crescut fata de finele anului 2022 cu suma de 771.360 lei, care se compune din:

- -11.291 lei - constructii;
- - 4.716 lei - echipamente tehnologice;
- 2.140.748 lei - mobilier, aparatura birotica, atee active corporale;
- -757.715 - imobilizari corporale in curs de executie;
- -595.666 lei - amortizarea imobilizarilor corporale aferente anului 2023;

Investitiile si achizitiile de dotari au fost finantate din surse proprii si printr-un credit de investiti de 987.410,26 lei.

Politici pentru protejarea mediului inconjurator

Ca o activitate permanenta, pentru protejarea mediului inconjurator, societatea a pus in practica masuri de monitorizare interna care asigura faptul ca sunt satisfacute toate reglementarile in vigoare la protejarea mediului inconjurator. In principal, s-a avut in vedere, activitatea de colectare selectiva a deseurilor rezultate din activitatea hoteliera si de restaurant si predarea acestora la firma de colectare specializata ,hotelul Palace si Caraiman detin autorizatii de mediu.

Principalele masuri adoptate pentru asigurarea stabilitatii financiare si dezvoltarea societatii in anul 2023

In vederea asigurarii stabilitatii financiare, s-a urmarit implementarea unor masuri care direct sau indirect pot avea impact, alaturi de prestarea unor servicii de calitate, asupra fidelizarii clientilor si atragerii de noi clienti. Pentru diminuarea unor efecte negative (reducere masiva a circulatiei turistice pe segmentul business si evenimente) si depasirea acestei perioade, am promovat o serie de masuri pe care le vom avea in vedere si in continuare:

- cu impact asupra clientilor:
 - fidelizarea clientilor prin pastrarea calitatii serviciilor la nivel ridicat;
 - cresterea numarului de oferte promotionale cu servicii incluse;
 - dezvoltarea pachetelor de servicii prin oferte personalizate;
 - diversificarea ofertei cu servicii medicale prin adaugarea acestora (ca servicii de medicina de recuperare).
- cu impact direct asupra soliditatii afacerii pe termen scurt si mediu:
 - acordarea unei atentii permanente reducerii cheltuielilor dar nu in detrimentul calitatii;
 - cresterea calitatii personalului pentru imbunatatirea serviciilor;
- cu dublu impact asupra clientilor si soliditatii afacerii pe termen scurt si mediu:
 - dezvoltarea activitatii de marketing si promovare;
 - gasirea de noi segmente de clienti carora sa ne adresam;
 - dezvoltarea vanzarii online;
 - participarea la licitatii organizate de diverse firme pentru angajarea de servicii de cazare, conferinte, alimentatie publica;
 - analiza structurii vanzarilor si revizuirea periodica a meniurilor si preturilor de vanzare a preparatelor, pentru a le corela cu pretul pietei si puterea de cumparare a consumatorilor.

Masurile prezentate sau care vor fi identificate in viitor, vor fi perfectionate si dezvoltate cu scopul pastrarii echilibrului financiar al firmei in conditiile prestarii unor servicii de calitate si castigarea de noi clienti .

Pe masura ce contextul macroeconomic se va imbunatati, apreciem ca se va resimti o revenire si pe segmentul serviciilor turistice de business pe care activeaza si firma noastra, permitand astfel o revenire la un nivel optim al indicatorilor economici ai activitatii.

Propuneri de investitii si masuri de imbunatatire a activitatii pe anul 2024

1. Sa fie promovate investitiile propuse pe acest an, pentru a atrage in scopul de a genera venituri.
2. Mentinerea activitatii de marketing la un nivel inalt, competitiv, adaptand produsele turistice (tarife pachete servicii) atat pentru clientii fideli cat si pentru clientii noi.
3. Angajarea personalului sa se faca pe criterii selective si urmarirea acestora pe parcursul timpului pentru a avea un randament optim.

Valoarea investitiilor propuse, pentru care se va stabili prioritatea, este estimata astfel:

1. Modernizarea lifturilor (2 lifturi la Hotel Palace + 1 lift la Hotel Caraiman) - 75.000 lei plus T.V.A. ; pentru reducerea consumului de energie electrica
2. Reabilitare grupurilor sanitare, coafor, frizerie - Hotel Caraiman - 150.000 lei plus T.V.A. ;
3. Echipament I.T. pentru MEDSPA - Hotel Caraiman - 25.000 lei plus T.V.A. ;
4. Dublarea tamplariei cu ferestre si usi stratificate in hol, sala verde, sala rosie, sala rosie (prter Hotel Palace) - 130.000 lei plus T.V.A. ;
5. Modernizarea camerelor etaj 2 si 3 - Hotel Palace - valoarea pornind de la 4.000.000 lei plus T.V.A. ;
6. Centrala telefonica Hotel Palace - 50.000 lei plus T.V.A. ;
7. Sistem inchidere usi - Hotel Palace - 115.000 lei plus T.V.A. ;

8. Imbunatatirea, la standardele actuale, a sistemului de avertizare P.S.I. - Hotel Palace - 315.544,71 lei plus T.V.A.;
9. Revizuirea tablourilor electrice generale - Hotel Palace (2 tablouri) si Hotel Caraiman - 50.000 lei plus T.V.A.;
10. Masina de spalat rufe - Hotel Palace - 100.000 lei plus T.V.A.;
11. Realizarea unor spatii, locuinta de serviciu, pentru personalul calificat, strain (care nu este din zona) atras pentru compartimentele cheie: contabilitate, marketing, mentenanta.

Toate propunerile de investitii, mentionate mai sus, se impun pentru o desfasurare corespunzatoare, la cote ridicate ale activitatii societatii, constand in multiplicarea serviciilor turistice si imbunatatirii calitatii acestora. Realizarea acestor investitii vor folosi societatii in viitoarea etapa, dupa revenirea la o situatie normala a vietii economice.

Fata de cele prezentate mai sus si pentru buna desfasurare a activitatii in 2024, propunem AGOA aprobarea Situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2023.

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRESEDINTE**

Moza Dorel Anton



Raportul auditorului independent

Catre,
Actionarii societatii PALACE S.A.

Sediul social: Sinaia, str. Octavian Goga, nr. 4, judetul Prahova
Codul unic de inregistrare: 1332822

Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii PALACE S.A. ("**Societatea**"), care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de numerar aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, si notele la situatiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
- 2 Situatiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 16.025.370 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 502.654 lei
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de numerar aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

- 5 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, 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 cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, 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, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, 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 guvernanta pentru situațiile financiare

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

- 7 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 9 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 10 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor

aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

11 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Alte aspecte

12 Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acestora acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

In numele FISCAL CONSULT S.R.L. Sinaia:

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
FISCAL CONSULT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 141

Inregistrat in Registrul Public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit
cu nr. FA141

Numele partenerului: Toader Sanda

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
TOADER SANDA
Registrul Public Electronic: AF 647

Inregistrat in Registrul Public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit
cu nr. AF647

Sinaia, Romania
25 martie 2024

S1003_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BS

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2023**

Suma de control **3.780.095**

Entitatea PALACE S.A.

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate SINAIA

Strada OCTAVIAN GOGA Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon 0244311342

Număr din registrul comerțului J29/163/1991 Cod unic de inregistrare 1332822

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		16.025.370
Capital subscris		3.780.095
Profit/ pierdere		502.654

ADMINISTRATOR Numele si prenumele MOZA DOREL ANTON

INTOCMIT, Numele si prenumele FUGULIN STELIANA

Calitatea 21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional 23548

CIF/ CUI membru CECCAR 2541005293126

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit FISCAL CONSULT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 141/28.01.2002 CIF/ CUI 14361358

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

Corpul Expertilor Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Prahova
EXPERT CONTABIL
FUGULIN STELIANA
Nr. 23548
Viză an 2023
Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii pana la 31.03.2024

Dorel Anton Moza
Digitally signed by Dorel Anton Moza
Date: 2024.03.26 09:10:48 +02'00'

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din coi.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	22.347.245	23.118.605
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	686.500	686.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	23.033.745	23.805.105
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	112.814	11.479
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	4.567.820	4.976.041
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.567.820	4.976.041
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	49.133	12.361
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.729.767	4.999.881
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	15	13	10.990.210	12.285.912
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	-6.260.443	-7.286.031
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	16.773.302	16.519.074
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16	713.129	493.704
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17		
i. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.780.095	3.780.095
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.780.095	3.780.095
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	3.512.326	3.512.326
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.095.505	4.095.505
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	573.026	573.026
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	3.733.797	3.561.764
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	365.424	502.654
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	16.060.173	16.025.370
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	16.060.173	16.025.370

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

FUGULIN STELIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional

23548

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.080.832	14.082.291
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.080.832	14.082.291
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.063.597	12.605.916
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	17.235	1.476.375
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	-12.766	302.518
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	9.068.066	14.384.809
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	592.359	759.199
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	238.810	602.666
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.215.325	1.670.689
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	826.693	524.337
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		955.226
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	216.995	794.299
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	54.237
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.706.927	2.558.545
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.665.536	2.510.525
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	41.391	48.020

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	615.501	789.670
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	615.501	789.670
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	3.919.812	6.437.048
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.339.114	6.165.154
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	116.077	0
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	0	139.014
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	464.621	132.880
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	8.505.729	13.557.879
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	562.337	826.930
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	6	31
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	2.300	5.619
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	2.306	5.650
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	139.387	192.309
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	10.534	32.400
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	149.921	224.709
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	147.615	219.059
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	9.070.372	14.390.459
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	8.655.650	13.782.588
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	414.722	607.871
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	105.217
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	49.298	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	365.424	502.654
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnătura



Numele si prenumele

FUGULIN STELIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

23548

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		502.654
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			-
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	31		46
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	48		38
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	686.500	686.500
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	686.500	686.500
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	686.500	686.500
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.990.002	4.496.523
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	373.895	226.246
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	3.970	8.422
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	369.925	217.824
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	203.922	97.816
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	203.922	97.816
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.187	6.698
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.187	5.504
- în valută (ct. 5314)	100	86		1.194
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	41.946	5.663
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	41.946	5.663
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	9.619.204	12.761.103
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		1.253.519

- în lei	111	97		1.253.519
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		713.130
- în lei	114	100		713.130
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	9.026.711	9.924.783
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	9.026.711	9.924.783
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	71.998	43.579
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	218.733	524.330
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	100.831	126.780
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	117.902	397.550
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	301.762	301.762		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	301.762	301.762		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.780.095	3.780.095		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.780.095	3.780.095		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	95.448	84.384		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.780.095	X	3.780.095	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	2.174.871	57,53	2.174.884	57,54
- deținut de persoane fizice	170	151	1.605.224	42,47	1.605.211	42,46
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

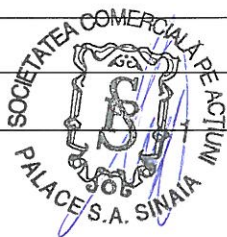
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

FUGULIN STELIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

23548



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

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

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03		252	252	X	0
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07		252	252	X	0
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.470.371			X	4.470.371
2.Constructii	09	9.332.683		11.291		9.321.392
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.829.085	78.743	83.459		2.824.369
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.309.015	2.241.386	100.638		3.449.763
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	11.368.266	1.744.487	2.502.581		10.610.172
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	29.309.420	4.064.616	2.697.969		30.676.067
III.Imobilizari financiare	19	691.500			X	691.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	30.000.920	4.064.868	2.698.221		31.367.567

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.594.173	567.153	10.286	4.151.040
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.034.250	6.062	83.459	1.956.853
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.333.752	216.455	100.638	1.449.569
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6.962.175	789.670	194.383	7.557.462
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.962.175	789.670	194.383	7.557.462

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	5.000			5.000
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	5.000			5.000

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

FUGULIN STELIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in Organismul profesional

23548



ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și rapoartări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Persoana juridica: **SC PALACE SA**

Adresa :Octavian Goga, nr.4

Telefon: 0244/312.052

Numarul din Registrul

Comertului:J29/163/1991

Societate pe actiuni

Activitate CAEN: Hoteluri si alte
facilitati de cazare similare

Cod grupa CAEN: 5510

Cod de inregistrare fiscala : RO 1332822

SITUATII FINANCIARE INCHEIATE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2023

DATE GENERALE

Descrierea activitatii

SC PALACE Sinaia („Societatea”) a fost infiintata ca societate pe actiuni in anul 1991 prin divizarea OJT Prahova.

Domeniul principal de activitate al societatii il constituie activitatea hoteliera, cod CAEN 5510 – Hoteluri si alte facilitati de cazare similare.

Societatea desfasoara activitatea de cazare in hotelurile Palace si Caraiman, situate in centrul orasului Sinaia.

De asemenea, turistii pot beneficia si de alte servicii oferite in cadrul hotelurilor, astfel: coafor si cosmetica, piscina si servicii de spalatorie-curatatorie.

Activitatile de alimentatie publica si cofetarie, fabricarea de produse de patiserie si cofetarie sunt desfasurate in spatiile societatii Palace de catre o firma specializata in aceste domenii, in schimbul platii unei chirii.

Adresa sediului social al Societatii

Societatea are sediul social in Sinaia, str. Octavian Goga, nr. 4.

Structura capitalului social

Societatea are un capital social subscris si varsat in valoare de 3.780.094,70 lei, divizat in 37.800.947 actiuni nominative, cu valoare nominala de 0,1 lei. Actionarii au dreptul la vot si profit proportional cu participarea la capitalul social al societatii.

La data de 31 decembrie 2023, structura capitalului social conform registrului consolidat transmis de Depozitarul Central SA, este urmatoarea:

	Numar Actiuni	Suma Capital	Pondere %
- Cozma Angela-Cornelia	12.096.303	1.209.630,30	32,0000
- Broadhurst Investments Ltd	8.084.064	808.406,40	21,3859
- CC-CF Investii Imobiliare SA	5.832.482	583.248,20	15,4295
- SC MHC Explorer SRL	5.496.900	549.690,00	14,5417
- Alti actionari persoane fizice	3.955.802	395.580,02	10,4648
- Alti actionari persoane juridice	2.335.396	233.539,60	6,1781
TOTAL	37.800.947	3.780.094,70	100,000

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2023

Element al capitalului propriu	Sold la data de 1 ianuarie 2023 (lei)	Cresteri (lei)	Reduceri (lei)	Sold la data de 31 dec. 2023 (lei)
Capital subscris	3.780.095	-	-	3.780.095
Prime de capital	3.512.326	-	-	3.512.326
Rezerve din reevaluare	4.095.505	-	-	4.095.505
Rezerve legale	82.512	-	-	82.512
Alte rezerve	490.514	-	-	490.514
Rezultatul reportat-profit	3.733.797	695.250	867.283	3.561.764
Rezultatul exercitiului financiar	365.424	502.654	365.424	502.654
Capitaluri proprii- total	16.060.173	1.197.904	1.232.707	16.025.370

Director General
Moza Dorina Anton



Intocmit,
Fugulin Steliana
Expert Contabil



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Nr. rd	Sume 2022 (lei)	Sume 2023 (lei)
A Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare			
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si prestari servicii	1	8.601.982	15.634.614
Incasari in numerar in numele angajatilor	2	-	-
Incasari in numerar credite bancare pe termen mediu si scurt	3	-	-
Incasari din activitatea de exploatare	4	8.601.982	15.634.614
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	5	5.853.705	11.791.550
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	6	2.611.074	2.558.545
Plati din activitatea de exploatare	7	8.464.779	14.350.095
Dobanzi incasate	8	6	31
Dobanzi platite	9	139.387	192.309
Plati la buget si alte impozite	10	467.759	1.423.767
Impozit profit platit	11	114.996	50.260
Numerar generat din activitatea de exploatare	12	(584.939)	(381.786)
B Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati in numerar pt.achiz.de terenuri si mijl.fixe , active necorporale si alte active pe termen lung	13	4.070.456	128.108
Incasarile in numerar din vanzarea de terenuri , cladiri , instalatii si echipamente	14	-	-
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii (rd 14-15)	15	(4.070.456)	(128.108)
C Fluxuri de numerar din activitatea de finantare			
Dividende platite	16	-	-
Imprumuturi bancare	17	987.410	-
Restituiri de imprumuturi bancare	18	54.796	219.425
Fluxuri de numerar din activitate de finantare	19	932.614	(219.425)
Cresterea neta de numerar	20	(121.473)	(347.533)
Numerar si echivalente de numerar la 01.01.2022/01.01.2023	21	170.606	335.172
Numerar si echivalente de numerar la 31.12.2022/31.12.2023	22	49.133	12.361

Director General
 SOCIETATEA COMERCIALA PEACTIUM
 Moza Dorei Autonom
 PALACE S.A. SINAIA

Intocmit,
 Expert contabil,

Fugulin Steliana



NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Activele immobilizate sunt prezentate in Formularul 40, Situatia activelor immobilizate, a amortizarii si a ajustarilor pentru depreciere, anexa la Situatiile financiare intocmite pentru data de 31 decembrie 2023.

Imobilizari corporale

Activele immobilizate sunt prezentate la cost istoric diminuat cu amortizarea cumulata, cu exceptia terenurilor si mijloacelor fixe din grupa I care sunt evaluate la valoarea justa rezultata in urma reevaluarii.

Societatea a efectuat reevaluare a imobilizarilor corporale la 31 decembrie 2022 pentru mijloacele fixe aferente grupei I - cladiri.

Valoarea neta a imobilizarilor corporale la data de 31 decembrie 2023, a crescut fata de finele anului 2022 cu suma de 771.360 lei, care se compune din:

- + 2.140.748 lei - achizitii de mobilier, aparatura birotica, alte active corporale in Hotelul Caraiman;
 - 11.291 lei - cost active cedate;
 - 4.716 lei - echipamente tehnologice;
 - 757.715 lei - imobilizari corporale in curs de executie;
 - + 194.004 lei - amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta;
 - 789.670 lei - amortizarea imobilizarilor corporale aferenta anului 2023;
- Investitiile si achizitiile de dotari au fost finantate din surse proprii si printr-un credit de investiti de 987.410,26 lei.

Societatea detine in proprietate terenuri in suprafata de 12.346,09 mp situate in localitatea Sinaia, judetul Prahova.

Cladirile proprietatea societatii sunt amplasate pe o parte din aceste terenuri.

Societatea nu detine investitii imobiliare.

Urmatoarele imobilizari corporale de natura terenurilor si cladirilor sunt grevate de sarcini (ipotecate) pentru imprumutul contractat de catre Societate cu BRD Agentia Sinaia:

Nr. Crt.	Imobil	Valoarea de inventar 31.12.2023 (lei)	Natura creditului/Durata
1	Cladire hotel CARAIMAN	2.300.977	Linie de credit in valoare de 1.306.880 lei, contractata cu BRD-GSG, termen scadent 04.08.2024;
2	Teren aferent hotel CARAIMAN in suprafata de 4.036 mp	1.488.004	Credit bancar pe termen lung, valoarea ramasa la 31.12.2023 este de 713.129,56 lei, acordat de BRD-GSG, termen scadent 01.03.2027.

La 31.12.2023, linia de credit a fost utilizata in cuantum de 1.253.518,69 lei.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind:

- participatia detinuta la Registru Independent Monitor SA in valoare de 5.000 lei, pentru care s-a inregistrat o ajustare in suma de 5.000 lei, deoarece in situatiile financiare ale SC Registru Independent Monitor activul net contabil inregistreaza valoare negativa.

- actiuni detinute la Hotel Palace Congrese Sinaia S.R.L. in valoare de 686.500 lei. Societatea detine participatii de 100% la capitalul social al unei firme infiintate in anul 2018, valoarea aportului in natura si in numerar fiind de 686.500 lei.

NOTA 2

Societatea nu a identificat situatii sau evenimente care sa impuna inregistrarea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

La incheierea exercitiului financiar al anului 2023 societatea inregistreaza profit net contabil in valoare de 502.654 lei.

NOTA 4

VENITURI DIN EXPLOATARE

Cifra de afaceri

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Valoare cifra de afaceri 2022 (lei)	Valoare cifra de afaceri 2023 (lei)
1.	Cazare in hoteluri, din care:	7.515.285	10.295.848
	Hotelul Palace	5.910.544	6.246.572
	Hotelul Caraiman	1.604.741	4.049.276
2.	Alte prestari de servicii hoteliere	0	101.860
3.	Inchirieri	500.646	342.071
4.	Vanzare de marfuri	17.235	1.476.375
5.	Alte venituri (refacturari de utilitati)	1.047.666	1.866.137
	TOTAL	9.080.832	14.082.291

Alte venituri din exploatare

Societatea a realizat si alte venituri din activitatea de exploatare care constau in:

Nr. crt.	NATURA VENITULUI	Valoare 2022 (lei)	Valoare 2023 (lei)
1.	Subventii din exploatare	0	0
2.	Alte venituri din exploatare	-12.766	302.518
	TOTAL	-12.766	302.518

Cifra de afaceri realizata in anul 2023 a inregistrat o crestere de 155,08% fata de anul 2022, veniturile din cazare hoteluri au crescut cu 136,99%. Cresterea veniturilor din cazare a fost determinata de deschiderea Hotelului Caraiman la sfarsitul anului 2022, dupa executarea lucrarile de modernizare a hotelului.

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE lei	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Termen de lichiditate sub 1 an
-de natura comerciala	769.413	1.252.248	1.252.248
-avansuri furnizori servicii	3.220.589	3.244.275	3.244.275
-taxe si contributii	3.970	8.422	8.422
- TVA	369.925	373.280	373.280
-alte creante	203.923	97.816	97.816
-imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	-	-	-
- ajustari in creante	-	-	-
TOTAL	4.567.820	4.976.041	4.976.041

DATORII lei	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate
			Sub 1 an
-De natura comerciala	8.651.133	9.945.491	9.945.491
-Avansuri incasate	375.578	281.054	281.054
-De natura fiscala, din care :	218.734	524.329	524.329
• Impozit profit	0	50.957	50.957
• Impozit salarii si contrib sociale si asig. munca	127.902	150.244	150.244
• Impozit specific	24.649	0	0
• Alte obligatii fiscale	66.182	323.128	323.128
-De natura salariala	71.998	43.579	43.579
-Imprumuturi bancare	1.131.601	1.253.519	1.253.519
TOTAL	10.449.044	12.047.972	12.047.972

Garantia pentru imprumutul bancar contractat a fost asigurata prin ipotecarea unor active ale societatii asa cum este prezentat in Nota 1.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Societatea PALACE S.A. se incadreaza in categoria entitatilor mici prevazute de OMFP nr. 1802/2014. Actiunile PALACE S.A. se tranzactioneaza pe piata alternativa AeRo, cu simbolul PACY.

Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii PALACE S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 5394/2023 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Note explicative la situatiile financiare;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Fluxul de trezorerie.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudent si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai intre data bilanțului si data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între

cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei la decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzactiei.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
RON/USD	4,6346	4,4958
RON/EUR	4,9474	4,9746

Imobilizări

Cost

Imobilizările corporale sunt înregistrate la cost de achizitie, minus amortizarea cumulată.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix sau conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere .

Investitii in curs

Costurile de executie pentru imobilele construite de Societate cuprind:

- lucrari si servicii executate de terti;
- materiale directe, pe care societatea le achizitioneaza si le pune la dispozitia prestatorilor;
- energie consumata in scopuri tehnologice;
- cheltuieli direct atribuibile imobilelor:
 - cheltuieli pentru amenajarea amplasamentului;
 - impozite si taxe achitate catre autoritatile statului (avize, autorizatii, etc);
 - onorarii profesionale si comisioanele achitate in legatura cu imobilul;
 - costurile indatorarii care sunt direct atribuibile imobilului pentru activele cu ciclul lung de fabricatie.

Toate costurile efectuate de societate, in legatura cu executia imobilelor se inregistreaza direct in contul 231 "Investitii in curs".

Amortizarea

Imobilizările necorporale sunt amortizate prin metoda lineară.

Pentru mijloace fixe se utilizează metoda de amortizare liniară pe baza duratelor aprobate prin HGR 2139/2004.

Alternativ pentru mijloace fixe se utilizează și metoda de amortizare degresivă sau accelerată.

Imobilizări necorporale

Costurile legate de achiziția licențelor sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda lineară, pe durata de viață utilă, în general 3 ani. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuare permanentă a valorii.

Stocuri

În cadrul stocurilor se cuprind: piesele de schimb, marfurile, materialele consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, etc.

Societatea recunoaște stocurile cu ocazia intrării în unitate la cost.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent. În contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, cronologic, fapt ce permite stabilirea și cunoașterea stocurilor existente la un moment dat, atât din punct de vedere cantitativ, cât și valoric.

Marfurile

Marfurile sunt gestionate fără depozitare, acestea fiind livrate de la furnizori direct către clienți. Ele sunt înregistrate la cost de achiziție. Pretul de vânzare al marfurilor include și transportul acestora. Costurile privind transportul este efectuat de către Societate și se regăsește în contul de profit și pierdere pe elemente de cheltuieli după natura lor.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat - primul ieșit ("FIFO").

Materiale de natura obiectelor de inventar

Sunt clasificate in aceasta categorie bunurile care au o valoare mai mica decat cea stabilita prin legislatie pentru mijloace fixe (1800 lei pana la 1 iulie 2013 si 2.500 lei incepand cu aceasta data), dar care au o durata de utilizare mai mare de un an. Societatea recunoaste integral pe cheltuieli costul acestor stocuri la darea lor in folosinta. Evidenta materialelor de natura obiectelor de inventar in folosinta se tine, pe toata durata utilizarii lor, extracontabil.

Creanțe

Creantele societatii comerciale rezulta din relatia cu clientii, debitorii, personalul acesteia sau sume asimilate, avansuri platite furnizorilor. De asemenea, pot fi prezentate in contabilitate si creante in legatura cu bugetul statului.

Creantele in lei se inregistreaza la valoarea nominala.

Creantele in valuta se inregistreaza in lei la cursul de schimb valutar la data tranzactiei si se revalueaza la sfarsitul fiecarei luni la cursul comunicat de BNR.

Creantele sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea neta, corectata cu valoarea ajustarilor constituite pentru clientii incerti. Ajustarile constituite pentru creantele incerte sunt ajustari de depreciere, consecinta a principiului prudentei si se constituie cu ocazia inventarierii, in scopul punerii de acord a datelor din contabilitate cu rezultatele inventarierii. In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat.

Datoriile

O datorie reprezinta o obligatie actuala ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se asteapta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice. O datorie este recunoscuta in contabilitate si prezentata in bilant atunci cand este probabil ca o iesire de resurse purtatoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligatii prezente si cand valoarea la care se va realiza aceasta decontare poate fi evaluata in mod credibil.

Datoriile comerciale

Datoriile comerciale sunt cele rezultate ca urmare a cumpararilor de stocuri, avansuri clienti, precum si alte datorii rezultate ca urmare a unor prevederi contractuale.

Datoriile catre furnizorii de bunuri si servicii, de la care, pana la finele lunii nu s-au primit facturile, se evidentiaza distinct, in contul 408 "Furnizori – facturi nesosite", pe baza documentelor care atesta primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Sumele incasate in avans de la clientii societatii, pentru bunurile si serviciile care nu au fost inca livrate sau prestate, se evidentiaza distinct in contabilitate.

Operatiunile privind platile pentru cumpararile de bunuri si servicii efectuate pe baza efectelor comerciale(cecuri, bilete la ordin) nu se inregistreaza in contabilitate in conturile corespunzatoare de efecte de platit ci direct prin conturile in care este reflectata initial obligatia la plata instrumentului de plata in extrasul banci. Evidenta efectelor de plata se conduce extracontabil pe furnizori si date scadente.

Contracte de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data primirii bunului la valoarea de achizitie. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Datorii in relatia cu personalul

Contabilitatea datoriilor privind personalul societatii se refera la drepturile salariale pentru munca prestata, indemnizatiile pentru concediile de odihna si cele pentru incapacitate temporara de munca, alte drepturi in bani sau in natura.

Pe durata deplasarii Societatea datoreaza salariatilor sai diurne interne si externe. Diurnele externe includ indemnizatiile transfrontariere, indemnizatii destinate să asigure protecția socială a salariaților acordată în vederea compensării inconvenientelor cauzate de detașare, care constau în îndepărtarea salariatului de mediul său obișnuit.

La inchiderea exercitiului avansurile de trezorerie sunt reflectate ca si creante in relatia cu personalul (cont 4282 "Alte creante in legatura cu personalul").

Retinerile din salarii pentru cumparari cu plata in rate, chirii sau alte obligatii ale salariatilor, datorate tertilor (popriri, pensii alimentare si altele), se efectueaza numai in baza unor titluri executorii sau ca urmare a unor relatii contractuale.

Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat si la Bugetul Asigurarilor Sociale pentru asigurări sociale conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații conform legislației românești în vigoare cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

Disponibilități

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie, precum și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Disponibilitățile lichide și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul din casierie și din banca precum și din tichete de masă neacordate salariaților.

Depozitele la termen și dobanzile de încasat sunt reflectate ca plasamente pe termen scurt. Dobanda se înregistrează în veniturile perioadei la care se referă atunci când ea se încasează după închiderea perioadei.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2023 a fost de 16% .

Recunoașterea veniturilor

Societatea recunoaște veniturile atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să intre în societate.

Veniturile pentru toate marfurile vândute și serviciile prestate sunt recunoscute la transferul proprietății.

Veniturile din vânzarea marfurilor includ contravaloarea transportului efectuat de la furnizor la locul indicat de către client. Transportul inclus în prețul marfurilor este efectuat de către Societate.

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA.

Veniturile dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub formă de ieșiri sau scaderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către asociat.

Cheltuielile se înregistrează după natura lor în:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare.

TVA achitată în UE și țări terțe este înregistrată în costul bunurilor și serviciilor achiziționate .

Recuperarea acesteia este înregistrată la venituri (7588 "Alte venituri din exploatare") fie în baza facturii de decontare pentru achizițiile pe baza cardurilor DKV fie la recuperarea acesteia prin reprezentantul fiscal.

Cheltuielile privind marfurile

Cheltuielile aferente marfurilor vândute sunt reflectate în costul de achiziție al marfurilor și pe elemente de cheltuieli, după natura (salarii, combustibil, diurne, amortizare, etc) pentru transportul inclus în prețul acestora, transport fiind efectuat de către Societate.

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

Provizioane

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care:

- societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse care să afecteze beneficiile economice să fie necesară pentru a onora - obligația respectivă;
- poate fi realizată o bună estimare a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu trebuie recunoscut un provizion.

Capital și rezerve

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul asociaților asupra activelor unei societăți, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, inclusiv din reevaluare, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

La elaborarea situațiilor financiare, societatea adoptă conceptul financiar de capital, conform căruia capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale societății.

Rezultatul perioadei și repartizarea profitului

In contabilitate, profitul sau pierderea se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar.

Rezultatul definitiv se stabileste la inchiderea acestuia si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere .

Rezultatul reportat, repartizarea profitului si acoperirea pierderii contabile

In contul "Rezultatul reportat" se evidentiaza distinct rezultatul reportat provenit din preluarea, la inceputul exercitiului financiar curent, a rezultatului din contul de profit si pierdere al exercitiului financiar precedent (cont 1171), precum si rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (cont 1174) .

Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile legale si se inregistreaza in contabilitate dupa aprobarea situatiilor financiare anuale.

Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente.

Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

- ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare.

Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Din punct de vedere fiscal, societatea corecteaza erorile aferente exercitiilor precedente, conform Codului fiscal.

In notele la situatiile financiare trebuie prezentate informatii suplimentare cu privire la erorile constatate. Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii.

Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale

sunt autorizate. Evenimentele ulterioare, nu determina ajustari in situatiile financiare anuale, dar sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social subscris si varsat este de 3.780.094,70 lei divizat in 37.800.947 actiuni fiecare avand o valoare nominala de 0,1 lei.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2023, se prezinta astfel:

	Numar Actiuni	Suma Capital	Pondere %
- Cozma Angela-Cornelia	12.096.303	1.209.630,30	32,0000
- Broadhurst Investments Ltd	8.084.064	808.406,40	21,3859
- CC-CF Investii Imobiliare SA	5.832.482	583.248,20	15,4295
- SC MHC Explorer SRL	5.496.900	549.690,00	14,5417
- Alti actionari persoane fizice	3.955.802	395.580,02	10,4648
- <u>Alti actionari persoane juridice</u>	<u>2.335.396</u>	<u>233.539,60</u>	<u>6,1781</u>
TOTAL	37.800.947	3.780.094,70	100,0000

Actiunile confera drepturi egale in conformitate cu prevederile Legii 31/1990, republicata si modificata.

Valoarea neta contabila a unei actiuni, la 31 decembrie 2023, calculata in baza capitalurilor proprii raportate, este de 0,133 lei. Valoarea activului net include diferente din reevaluare nerealizate in suma de 4.095.505 lei.

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

SALARIATI

Numarul mediu de salariati calculat pentru anul 2023 este de 46 persoane. Numarul efectiv de salariati la 31 decembrie 2023 este de 38 persoane.

CONDUCERE

Societatea este administrata de catre Consiliul de administratie, compus din 5 membrii. In perioada 01.01.2023-31.12.2023 au facut parte din consiliul de administratie urmatoarele persoane:

Moza Dorel Anton	- presedinte;
Moise Catalin	- membru;
Tudoriu Sorin	- membru;
Preda Mugur	- membru;
Radu Nicolae	- membru.

Presedintele Consiliului de Administratie este si directorul general al Societatii, acesta exercita functia in baza contractului de mandat.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre dl. Moza Dorel Anton, director general.

Conducerea nu a beneficiat de imprumuturi acordate de catre societate in cursul exercitiului financiar 2023.

CHELTUIELI CU PERSONALUL

Nr. crt.	INDICATOR	Exercitiul incheiat la 31.12.2022	Exercitiul incheiat la 31.12.2023
1.	Salarii si indemnizatii	1.665.536	2.510.525
2.	Cheltuieli cu asigurarile sociale	41.391	48.020
	TOTAL	1.706.927	2.558.545

Societatea efectueaza plati catre statul roman, in favoarea angajatilor sai. Toti angajatii sunt membri ai fondului de pensii al statului roman si ai fondurilor private de pensii, sistem de pensii care functioneaza in Romania incepand cu 1 ianuarie 2007.

Angajatii societatii beneficiaza de urmatoarele drepturi :

- Transport la si de la locul de munca;
- Sporuri pentru lucru in timpul noptii;

- Sporuri pentru ore suplimentare;
- Ajutoare de deces si nastere;
- Decontarea cheltuielilor de deplasare in interesul serviciului;
- Transport pentru membrii consiliului de administratie (deplasare la sedinte).

NOTA 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORUL	LEI	
	AN 2022	AN 2023
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
1.1 Lichiditatea curenta		
Active curente (A)	4.729.767	4.999.881
Datorii curente (B)	10.990.210	12.285.912
A/B	0.43	0.41
1.2 Lichiditatea imediata		
Active circulante – Stocuri (A)	4.616.953	4.988.402
Datorii curente (B)	10.990.210	12.285.912
A/B	0.42	0.41
2. INDICATORI DE RISC		
2.1 Gradul de indatorare curent		
Datorii curente (A)	10.990.210	12.285.912
Active curente (B)	4.729.767	4.999.881
A/B	2.32	2.46
2.2 Acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	562.337	826.930
Cheltuiala cu dobanda (B)	139.387	192.309
A/B	4.03	4.30
3. INDICATORI DE GESTIUNE		
3.1 Viteza de rotatie a stocurilor		
Cheltuieli cu materiile prime si materialele (A)	592.359	759.199
Stocul materii prime si materiale (B)	112.814	11.479
A/B	5.25	66.14
3.2 Viteza de rotatie a clientilor		
Sold mediu clienti (A)	769.413	1.252.248
Vanzari totale inclusiv TVA (B)	10.372.725	16.886.861
A/B *365	27.07	27.07
3.3 Viteza de rotatie a creditelor – furnizor		
Sold mediu furnizori (A)	8.651.133	2.445.674
Achizitii de bunuri si servicii (B)	17.744.031	7.326.163
A/B *365	48.76	123.37

3.4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	9.080.832	14.082.291
Active imobilizate (B)	23.033.745	23.805.105
A/B	0.39	0.59
3.5 Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	9.080.832	14.082.291
Total active (B)	27.763.512	28.804.986
A/B	0.33	0.48
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	562.337	826.930
Capital angajat (B)	16.773.302	16.519.074
A/B*100	0.03	0.05
4.2 Marja bruta din vanzari - rata profitului		
Profit brut(+)/pierdere (-)(A)	414.722	607.871
Cifra de afaceri (B)	9.080.832	14.082.291
A/B*100	4.57	4,31
5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE		
5.1 Rezultatul pe o actiune		
Rezultat net (A)	365.424	502.654
Numarul de actiuni (B)	37.800.947	37.800.947
A/B	0.009	0.013

Indicatorii economici sunt calculati pe baza datelor inscrise in bilant si in contul de profit si pierdere.

1.1.Lichiditatea curenta

Reflecta capacitatea societatii de a satisface obligatiile de plata exigibile, marimea lui oferind garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea optima a indicatorului se situeaza in jurul valorii de 2. Nivelul indicatorului inregistrat in anul 2023 este de 0,41.

1.2.Lichiditatea imediata

Indica masura in care societatea are capacitatea de a satisface platile scadente din fluxul de numerar existent si cel obtinut din recuperarea creantelor. Valoarea recomandata ca acceptabila este 0,5-1.

2.1. Gradul de indatorare curent

Nivelul optim < 0,5.

Reflecta finantarea societatii din alte surse decat sursele proprii.

Societatea isi asigura sursele necesare desfasurarii activitatii surse proprii.

2.2. Acoperirea dobanzilor

Reflecta de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanzile. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta. Societatea nu a inregistrat cheltuieli cu dobanzile.

3.1. Viteza de rotatie a stocurilor

Indica de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar. In anul 2023 s-a inregistrat o rotatie a stocurilor de 66,14 ori.

3.2. Viteza de rotatie a clientilor

Reflecta numarul de zile in care Societatea isi recupereaza creantele.

Durata medie pentru imobilizarea creantelor este de 27,07 de zile, sub nivelul duratei medii de utilizare a obligatiilor fata de furnizor (123.37 de zile).

3.3. Viteza de rotatie a furnizorilor

Exprima numarul de zile creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai. Durata de creditare obtinuta de la creditorii este mai mare decat cea acordata de catre societate clientilor sai.

3.4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

3.5. Viteza de rotatie a activelor totale

Exprima ca indicator economic eficienta utilizarii activelor pentru a asigura vanzari, respectiv venituri .

4.1. Rentabilitatea capitalului angajat

Reflecta profitul sau pierderea obtinut/suferita din banii investiti atat de actionari cat si de creditorii pe termen mediu si lung. Nivelul indicatorului este de 0,05 in anul 2023.

4.2. Marja bruta din vanzari - rata profitului

Exprima partea din profit sau pierdere pe care o aduce fiecare unitate monetara a cifrei de afaceri. Aceasta este in anul 2023 de 4,31%.

5.1. Rezultatul net pe o actiune

Reflecta remuneratia actionarilor in cadrul exercitiului sau masura in care fiecare actionar suporta pierderea. In anul 2023 rezultatul net pe actiune este de 0,013.

NOTA 10

ALTE INFORMATII

10.1. TITLURI DETINUTE CA IMOBILIZARI

Societatea detine la 31 decembrie 2023 urmatoarele participatii (valoarea neta):

	Procent detinut	Costul de achizitie	Valoare 2023
	%	lei	lei
- S.C. Registrul Independent Monitor S.A.	3,33	5.000	5.000
- S.C. Hotel Palace Congrese Sinaia S.R.L.			676.500
- S.C. Hotel Palace Congrese Sinaia S.R.L.			10.000

Valoarea participatiilor inscrisa in situatiile financiare este reflectata in costuri istorice. Valoarea participatiei la Registrul Independent Monitor SA a fost ajustata pentru depreciere pentru suma de 5.000 lei.

10.2. IMPOZITUL PE PROFIT

La stabilirea impozitului pe profit societatea a avut in vedere prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, actualizat.

Societatea nu a inregistrat in anul 2023 cheltuieli sau venituri extraordinare asa cum sunt definite in OMFP 1802/2014 .

Calculul impozitului pe profit pentru anul 2022:

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATORI	SUME (lei)
1	Rezultatul exercitiului	607.871
2	Impozit pe profit	105.217
3	Profit contabil (1+2)	502.654

10.3. RISCURI FINANCIARE

Riscul de piata

Piata pe care activeaza Societatea este intr-o continua miscare. Intrarea pe piata romaneasca a marilor companii de hoteluri si restaurante si dezvoltarea micilor intreprinderi au contribuit la accentuarea concurentei. Amenintarile semnificative provin din influenta factorilor externi: domeniul schiabil mult mai dezvoltat în

majoritatea țărilor europene; calitatea și diversificarea serviciilor turistice de profil pe plan extern; diminuarea veniturilor populației în general, în paralel cu creșterea prețurilor la facilitățile pentru practicarea schiului.

Riscul de creditare

Riscul de creditare înregistrat în relațiile cu clienții este diminuat printr-o atentă monitorizare a acestora. Termenele și condițiile de plată sunt stabilite prin contracte comerciale.

Riscul ratei dobânzii

Societatea are contractate împrumuturi sub forma liniei de credit și credit pe termen mediu. Pe piața bancară ratele dobânzilor s-au stabilizat. Se apreciază că Societatea poate să asigure dobânzile din profitul de exploatare.

Riscul valutar

La încheierea contractelor în moneda străină, Societatea evaluează riscul valutar în funcție de poziția contractuală (beneficiar sau platitor).

Riscul lichidității

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca societatea să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru îndeplinirea angajamentelor asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă sau a unei rate mici a profitului care să nu asigure acoperirea dobânzilor.

10.4. STOCURI

Nr. Crt.	Natura stocurilor	Valoarea stocurilor	Ajustări de Valoare	Valoarea Realizabilă netă
1.	Materiale auxiliare	11.479	0	11.479
	TOTAL	11.479	0	11.479

10.5. CASA ȘI CONTURI LA BANCĂ

Conturile de trezorerie la 31 decembrie 2023 prezintă următoarele solduri:

Conturi la banci in lei	5.663 lei;
Numerar in casa	6.698 lei;
TOTAL	12.361 lei

Conturile la banci nu includ numerar restrictionat pentru diverse executari silite.

10.6. CHELTUIELI ANTICIPATE

Societatea nu inregistreaza cheltuieli anticipate.

10.7. AUDITUL FINANCIAR

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2023 s-a efectuat de catre S.C. FISCAL CONSULT S.R.L., auditor financiar, inscris la Camera Auditorilor Financiari din Romania sub numarul 141 din 28.01.2002.

10.8. DATORII CONTINGENTE

Societatea este implicata in diverse litigii in calitate de reclamant sau parat. Nu au fost estimate plati viitoare determinate de actiunile judecatoresti in curs de derulare.

10.9. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI SITUATIILOR FINANCIARE

Dupa data intocmirii situatiilor financiare, societatea nu a inregistrat evenimente ulterioare.

Director General
Moza Dorci Anton



Intocmit,
Expert contabil,

Fugulin Steliana



COD FISCAL RO 1332822
J29/163/1991

DECLARATIE

Conform Legii contabilitatii 82/1991, republicata , subsemnatul Moza Dorel Anton , in calitate de director general , declar pe proprie raspundere ca :

- pentru intocmirea situatiilor financiare anuale – 31.12.2023- s-au aplicat politici contabile conform reglementarilor aplicabile in vigoare ;
- situatiile financiare anuale – 31.12.2023- ofera imaginea corecta si conforma cu realitatea activelor , obligatiilor pozitiei financiare , a contului de profit si pierdere , a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL
MOZA DOREL ANTON

Semnatura.....

Stampila.....

