

Societatea BANAT ESTIVAL 2002 S.A.

Sediul: Olimp Mun. Mangalia, Hotel Banat, jud.Constanta, C.U.I. RO14662350, J 13/1241/2002

RAPORT ANUAL
Conform Legii 24/2017 si Regulamentul 5/2018
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2019

Data raportului: **04.05.2020**

Denumirea entității emitente: **S.C. BANAT ESTIVAL 2002 S.A.**

Sediul social : **Olimp Mun. Mangalia, Hotel Banat, jud.Constanta**

Număr telefon: 0753 084542, Fax 0241 491073

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrul Comertului. : **14662350**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J13/1241/2002**

Capital social subscris și vărsat: 392.015,30 lei

Piața reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : Sistemul AeRO al BVB

**I. Eveniment important de raportat: RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
PRIVIND INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR-CONTABIL PE ANUL 2019**

SC BANAT ESTIVAL 2002 SA este inregistrata la Registrul Comertului Constanta sub nr. J13/1241/2002, iar la D.G.F.P. sub nr. RO 14662350 si are sediul in Olimp, hotel Banat, jud. Constanta.

Capitolul 1.Prezentarea generala

In perioada 01.01.2019-31.12.2019 SC Banat Estival 2002 SA a fost condusa de Pustan Mirel Ioan, Sturz Gabriela si Ciceu Cristian, administratori numiti in conformitate cu actul constitutiv al societatii.

Conducerea societatii s-a intrunit ori de cate ori a fost necesar. Ordinea de zi a cuprins cu regularitate analiza rezultatelor activitatii curente si de perspectiva imediata,activitatile desfasurate de sectoarele societatii,asigurarea conditiilor optime de desfasurare a activitatii,contractele economice incheiate in calitate de furnizor si beneficiar,realizarea programelor de reducere a costurilor,stabilirea masurilor corective necesare si solutionarea tuturor problemelor curente de competenta administratorilor. Administratorii au analizat si propuneri de rentabilizare a societatii prin gasirea altor metode de reducere a costurilor,respectiv de crestere a eficientei.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre:

Director General: Durbac Maria

Capitolul 2.Capitalul social si structura asociatilor

Capitalul social subscris si varsat la finele anului 2019 a fost de 392.015 lei,fiind compus din 3.920.150 actiuni,valoarea unei actiuni fiind de 0,10 lei. Actiunile sunt detinute de catre:

- SC COMTEXIN SA 54,02501 %
- SC RIENI DRINKS SA 39,62399 %
- Persoane Fizice 4,78267 %
- Persoane Juridice 1,56833 %

Capitolul 3.Situatia patrimoniului societatii

Bilantul, componenta a situatiilor financiare,reda in forma sintetica si in expresie valorica elementele patrimoniale,sursele de constituire ale acestora,rezultatele financiare,precum si pozitia financiara a societatii. La stabilirea postului din bilant s-a plecat de la realitatea factica din societate,pusa de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale stabilite in urma inventarierii anuale si se reflecta in contabilitate.

Inventarierea anuala a fost efectuata in baza deciziei nr. 12 din 28.10.2019 , ea are toate elementele si s-a efectuat la fiecare loc de existenta a acestora. Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de activ si de pasiv detinute s-a facut cu respectarea normelor legale in vigoare si rezultatul s-a inregistrat in Registrul Inventar.

La intocmirea bilantului s-a plecat de la datele existente in balanta de verificare a conturilor sintetice,intocmita pe baza evidentei contabile.

3.1.Active imobilizate

Denumire indicator	2018	2019	Cresteri/Diminuari col.2-col.1
0	1	2	3

Licente	38.618	38.618	0
Terenuri si constructii	3.233.660	3.233.660	0
Instalatii tehnice si masini	275.281	279.586	0
Alte instalatii,utilaje si mobilier			0
Imobilizari corporale in curs	24.679	24.679	0
Imobilizari financiare			0
TOTAL	3.572.238	3.576.543	0

3.2.Active circulante

Stocuri

Denumire	31.12.2018	31.12.2019	Diferente
Materiale consumabile si materii prime	0	0	0
Marfuri si productie in curs de executie	-		-
Avansuri pentru cumparari de marfuri			
TOTAL	0	0	0

Nu sunt stocuri la finele anului, datorita incetarii functionarii unitatii.

Creante

Denumire	31.12.2018	31.12.2019	Diferente
Creante comerciale	146.213	335.508	189.295
Alte creante	0	0	0
TOTAL	146.213	335.508	189.295

Din realizarile anului 2019 rezulta ca,volumul creantelor comerciale a crescut.

Disponibilitati si efecte de incasat

Denumire	31.12.2018	31.12.2019	Diferente
Efecte de incasat	0	0	0
Casa si conturi la banci	1.935	7.740	5.805
TOTAL	1.935	7.740	5.805

Disponibilitatile prezinta o crestere la 31.12.2019.

3.3.Datorii

Denumire	31.12.2018	31.12.2018	Diferente
1.Datorii pe termen scurt, din care:	1.695.178	1.688.325	-6.853
1.1.Sume datorate institutiilor de credit			
1.2.Datorii comerciale	1.383.405	1.363.061	-20.344
1.3.Alte datorii	311.773	325.264	13.491
2.Datorii pe			

<u>termen lung, din care:</u>			
2.1.Sume datorate instit. de credit			
2.2.Datorii comerciale	0	0	0
2.3.Alte datorii	0	0	0
TOTAL DATORII	1.695.178	1.695.178	-6.853

Se constata o diferenta ne semnificativa a datoriilor fata de 2018, datorata pe de o parte platii obligatiilor catre furnizori.

3.4.Capitaluri proprii

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
Capital subscris	392.015	0		+392.015
Rezerve din reevaluare	2.525.419	0		+2.525.419
Rezerve legale	2.610	0	0	+2.610
Alte rezerve	0	0		0
Pierdere neacoperita	-1.299.216	-305.445		-1.604.661
Rezultatul exercitiului financiar	-305.445	456.019		150.574
Repartizarea profitului	0		0	0
TOTAL	+1.315.383	150.574	0	1.465.957

Nu au fost inregistrate modificari in structura capitalurilor proprii.

Capitolul 4.Contul de profit si pierdere.Repartizarea profitului.

4.1.Contul de profit si pierdere

Situatia sintetica a contului de profit si pierdere pe anul 2018,comparativa cu realizarile anului precedent este cuprinsa in tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Realizari 2018	Realizari 2019
Venituri din exploatare	-435	692.631
Din care:Cifra de afaceri	931	379.295
Cheltuieli din exploatare	305.000	535.141
Rezultatul din exploatare	-305.435	157.490
Venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultatul financiar	0	0
Venituri totale	-435	692.631
Cheltuieli totale	305.010	535.151
Profit brut	-305.445	157.490

Cheltuielile de exploatare au urmatoarea componenta:

Felul cheltuielii	Anul 2018	Anul 2019
Materiale	0	0

consumabile		
Alte cheltuieli materiale	1.035	6.937
Energie si apa	4.085	5.16
Cheltuieli cu marfurile	0	0
Cheltuieli cu personalul	71.248	87.470
Amortizare	55.684	55.684
Servicii prestate de terti	34,271	42.157
Chelt. cu alte taxe si impozite	46.321	40.520
Cheltuieli cu ajustari de valoare active circulante		
Alte cheltuieli de exploatare	92.356	301.857
TOTAL	305.000	535.141

Comparand cheltuielile din exploatare realizate in anul 2019 cu cele realizate in anul 2019 se constata o crestere.

4.2.Repartizarea profitului

La sfarsitul anului 2019 societatea inregistreza un profit in suma de 150.574 lei.

Capitolul 5.Principalii indicatori economico-financiari la 31.12.2019

1.Lichiditatea curenta=active curente/datorii curente= 343.248 / 1.688.325= 0,20

Valoarea acestui indicator reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati pentru a satisface datoriile curente. Comparativ cu anul 2018 (0,09) indicatorul are o crestere.

2.Durata de plata a furnizorilor=sold mediu furnizori/achizitii de bunuri*365 zile= 836.812 / 533.799 * 365= 572 zile.

3.Durata de recuperare a creantelor=sold mediu clienti/cifra de afaceri*365 zile= 22.170 /379.295*365= 21 zile.

4.Marja bruta din vanzari=profit brut din vanzari/cifra de afaceri*100= 0 / 379.295 = 0 %.

Capitolul 6.Respectarea normelor si a reglementarilor financiar-contabile

Conturile anuale pentru exercitiul financiar 2019 au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata si cu O.M.F. nr.1802/2014.

La evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare au fost respectate Reglementarile Contabile conforme cu DIRECTIVA a IV a CEE.

Imobilizarile necorporale si cele corporale, au fost evaluate la cost de achizitie.

Titlurile de participare - nu este cazul.

Stocurile au fost evaluate la cost istoric. La iesirea din patrimoniu,in anul 2019 stocurile au fost evaluate la cost istoric,folosind metoda FIFO.

Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Evidențiem și existența unor litigii / situatii litigioase:

- care ameninta continuitatea activitatii societatii: procesul aflat pe rolul Judecatoriei Mangalia cu Ministerul Turismului (societatea a contestat masura ridicarii certificatului de clasificare);

Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate în funcție de evolutia situațiilor de mai sus memtionate.

II. Semnătura

Consiliul de Administratie al S.C. BANAT ESTIVAL 2002 S.A.

prin

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

PUSTAN MIREL -IOAN



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991
S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

Entitate: SC BANAT ESTIVAL 2002 SA
Judetul: 13--CONSTANTA
Adresa: localitatea NEPTUN, tel. 0241/491073
Numar din registrul comertului: J13/1241/2002
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 5510-
Hoteluri si alte facilitati de cazare similare
Cod unic de inregistrare: RO 14662350

Subsemnatul _____ PUSTAN MIREL IOAN _____,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de
PRESEDINTE C.A.

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019
si confirm
urmatoarele:

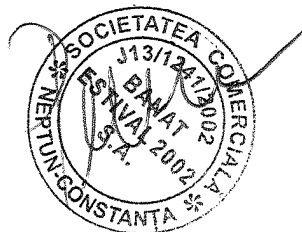
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare
anuale
sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei
financiare,
performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea
desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

PUSTAN ION MIREL



Bifati numai
dacă
este cazul:

- 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 **2019**

Suma de control 392.015

Entitatea SC BANAT ESTIVAL 2002 SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Constanta		OLIMP			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	HOTEL BANAT					

Număr din registrul comerțului J13/1241/2002 Cod unic de inregistrare 14662350

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5610 Restaurante

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (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)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public ?

 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 1.465.957

Capital subscris 392.015

Profit/ pierdere 150.574

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PUSTAN MIRELA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIRON GEORGETA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC LEOCONT ESPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

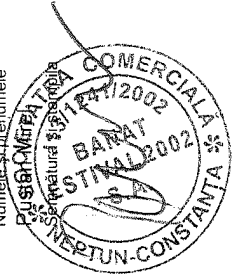
Formular VALIDAT

SC BANAT ESTIVAL 2002 SA Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE la 31 12 2019

IN LEI

Nr. inv.	Denumirea mijloc. Fix	Factura	Data intrării	Cod clas	Valoarea lei	DUR luni	A lunara lineara	Amortizare 31.12.2019	Durata consumata	Amortizat complet la data	Valoarea rămasă la 31.12.19	Durata rămasă în luni 31.12.19	A linear lunar în 2020
1	PROGRAM FIDELIO	5730533	31.08.2003	39	38.617.76	36	1,017.25	38,617.76	36	30.09.2006	0.00	0	0.00
	TOTAL 208				38,617.76		1,017.25	38,617.76			0.00	***	0.00
2	CLADIRE HOTEL BANAT	PROTOCOL		161	887.000.00	666	3,698.71	595,212.22	545	31.12.2026	291,787.78	121	3,698.71
3	CENTRALA TERMICA BANAT	4045888	01.05.2004	161	423.000.00	480	941.57	123,585.54	162	31.05.2043	299,414.46	318	941.57
	TOTAL 212				1,310,000.00		4,640.28	718,797.76			591,202.24	***	4,640.29
4	CALCULATOR ATX PIV	5729763	01.06.2003	39	2,093.92	36	55.10	2,093.92	36	31.07.2006	0.00	0	0.00
5	IMPRIMANTA EPSON	2170061	07.07.2003	39	1,803.29	36	47.59	1,803.29	36	31.08.2006	0.00	0	0.00
	BARCA		30.09.2016	39	244,684.00	192	1,274.40	0.00	0		244,684.00	192	1,274.40
	REMORCA BARCA		07.12.2016	39	22,503.50	192	117.21	0.00	0		22,503.00	192	117.21
	APOMETRU SMART ECO		31.12.2019	39	4,305.44	36	119.60	0.00	0	31.12.2020	4,305.44	36	119.60
6	APOMETRU WOLTMAN	1259633	12.08.2003	342	4,196.28	96	43.17	4,196.28	96	31.08.2011	0.00	0	0.00
	TOTAL 213				279,586.43		1,657.06	8,093.49			271,492.44	***	1,511.20
	Total Imobilizari				1,628,204.19		7,314.59	765,509.01			862,694.88	***	6,151.49
	TERENURI				1,923,660.00								
	IMOBILIZARI IN CURS				24,679.01								
	TOTAL				3,576,543.20								

Administrator,
Numele si prenumeleIntocmit,
Miron Georgeta

Nota 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

lei

Denumirea provizionului	Nr. Rd.	Sold la începutul anului	Transferuri		Sold final
			Cheltuieli cu proviz în cursul anului	Provizioane reluate la venituri	
A	B	1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2				0
Provizioane pentru garanții acordate clienților (ct.1512)	3				0
Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare (ct.1513)	4				0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5				0
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli (ct.1518)	6				0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR ȘI PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8				0
Materiale (ct.392)	9				0
Producție în curs de execuție (ct.393)	10				0
Produse (ct.394)	11				0
Stocuri aflate la terți (ct.395)	12				0
Animale (ct.396)	13				0
Mărfuri (ct.397)	14				0
Ambalaje (ct.398)	15				0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANȚELOR	16	0	0	0	0
Clienți (ct.491)	17				0
Decontări în cadrul grupului și cu asociații (ct.495)	18				0
Debitori diverși (ct.496)	19				0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investițiilor financiare la societăți din cadrul grupului (ct.591)	21				0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+593+595+596+598)	22				0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

Detalii:

Administrație
Numele și prenumele
Puștan Mirela

Întocmit,
Miron Georgeta

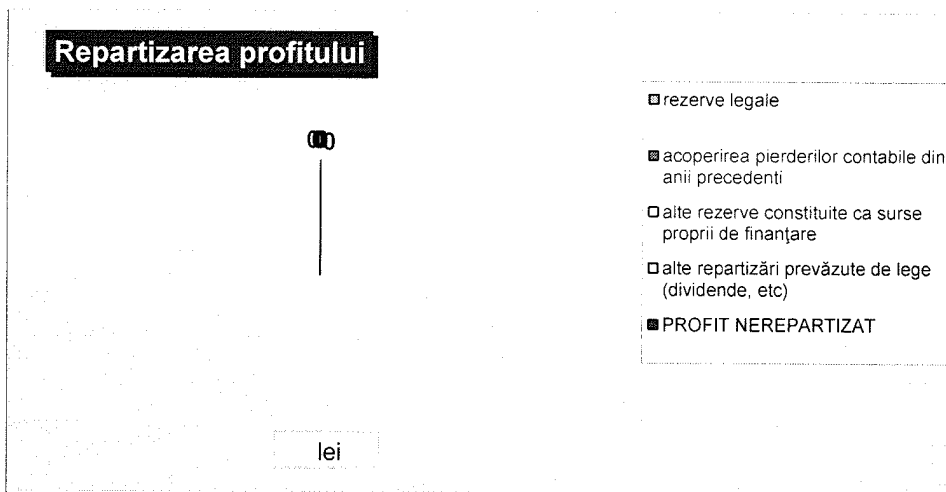



Repartizarea profitului

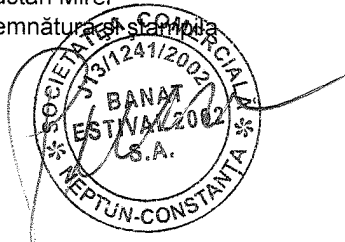
in lei

Denumirea indicatorilor	Nr	Realizat la 31.12.2019	
A	B	1	Corelatie F20
REPARTIZARI DIN PROFIT (rd.02 la 05)	1		0
rezerve legale	2		0
acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	3		
alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	4		
alte repartizări prevăzute de lege (dividende, etc)	5		
dividende de platit - total (rd.07 la 11), din care :	6		0
dividende cuvenite altor societati	7		
dividende cuvenite APAPS	8		
dividende cuvenite SIF	9		
dividende cuvenite actionarilor	10		
dividende cuvenite societatilor cooperatiste	11		
PROFIT NEREPARTIZAT	12		0

Detalii:



Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătura: *[Signature]*



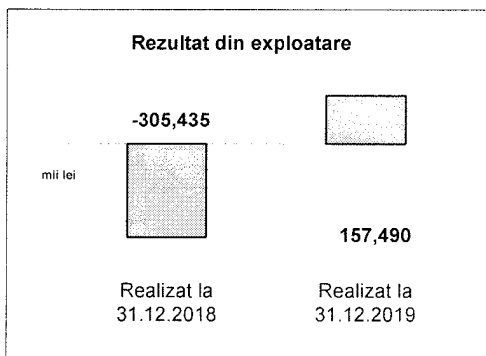
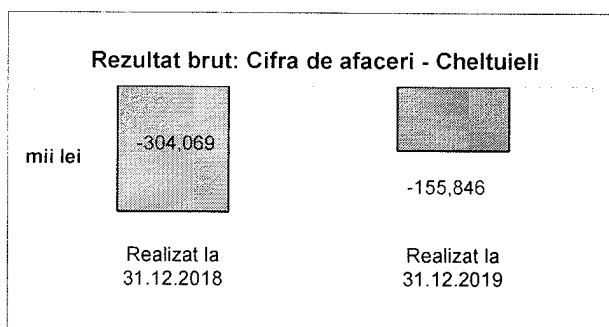
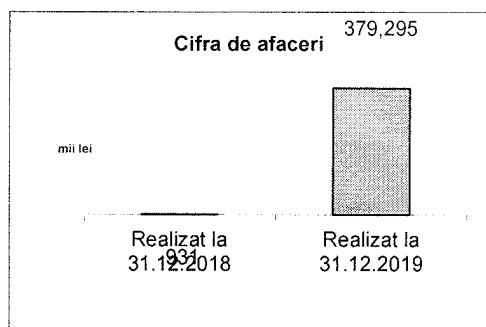
Întocmit,
Miron Georgeta

[Signature]

Analiza rezultatului din exploatare

		lei	
Denumirea indicatorilor	Nr	Realizat la 31.12.2018	Realizat la 31.12.2019
A	B		
Cifra de afaceri netă	1	931	379,295
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (rd.3 + 4 + 5)	2	305,000	535,141
Cheltuielile activității de bază	3	305,000	535,141
Cheltuielile activității auxiliare	4	0	0
Cheltuielile indirecte de producție	5	0	0
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd.1-2)	6	-304,069	-155,846
Cheltuielile de desfacere	7	0	0
Cheltuieli generale de administrație	8	0	0
Alte venituri din exploatare	9	-1,366	313,336
Rezultatul din exploatare (rd.6 - 7 - 8 + 9)	10	-305,435	157,490

Detalii:



Vânzări de mărfuri: lei

	2018	2019
ct.607	0	0
ct.707	0	0
Profit brut	0	0
marja com	Nu e cazul	Nu e cazul

Administrator,

Numele și prenumele

Numele și prenumele
Semnatura și ștampila

Întocmit,

Miron Georgeta

Situția creanțelor și a datoriilor

in lei

CREANTE	Nr. Rd.	Sold la sfarsitul anului (col.2+3)	Termen de lichidare sub 1 an	Termen de lichidare peste un an
Creante legate de participatii sume datorate de filiale ; interese de participare ; dobânzi (ct.261,262,263,265)	1	0		0
Imprumuturi acordate pe termen lung și dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0		0
Acțiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0		0
Alte creante imobilizate (altele din ct.267 decât 2673,2674,2677-296)	4	0		0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0
Furnizori debitori (ct.409)	6	18,655	18,655	0
Clienți (ct.411+4123+418)	7	316,853	316,853	
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0		0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0		0
Decontari cu grupul și alte creanțe (ct.451)	12	0		0
Decontari din operatii in participatie (ct.452)	13	0		0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491-495+5187)	14	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 14)	15	335,508	335,508	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	16	0		0
TOTAL CREANTE (rd. 05+15+16)	17	335,508	335,508	0
DATORII ^{x)}	Nr. Crt.	Sold la sfarsitul anului	sub 1 an	1 - 5 ani
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	18	0		
Credite bancare pe termen lung (ct.162 fără 1622)	19	0		
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	20	0		
Datorii ce privesc imobilizările financiare (ct.166)	21	0		

Credite bancare pe termen scurt (ct.512+519, fără 519)	22	0		
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	23	0		
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	24	0		
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 18 la 24)	25	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	26	1,363,061	1,363,061	
Clients creditorii (ct.419)	27	288,527	288,527	
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	28	5,755	5,755	
Impozit pe profit (ct.441)	29	0	0	
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	30	30,677	30,677	
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	31	305	305	
Decontări cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+452+455+456+457+458+481+482)	32	0		
Creditori diversi (ct.462+473)	33	0	0	
ALTE DATORII - TOTAL (rd.26 la 33)	34	1,688,325	1,688,325	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	35	0		
TOTAL DATORII (rd. 25+34+35)	36	1,688,325	1,688,325	0

x) Menționăm următoarele informații:

clauze legate de achitarea datoriilor și ratele dobânzii aferente: → Nu sunt clauze speciale
datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecări: → Nu sunt depuse garanții sau ipoteci
valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane: → Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societății
cheltuielile înregistrate în avans: → dacă sunt se spune ce reprezintă
venituri înregistrate în avans: → Nu sunt înregistrate astfel de venituri

Clienți importanți: Sumă - lei

Furnizori importanți: Sumă - lei

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirela
Semnătură și stampila



Întocmit,
Miron Georgeta

Principii, politici și metode contabile

Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară simplificată, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

- 1. principiul continuității activității:** s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
- 2. principiul permanenței metodelor:** Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- 3. principiul prudenței:** Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar;
s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate depreciările posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
- 4. principiul independenței exercițiului:** La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
- 5. principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv, și eventual ulterior s-au efectuat compensări legale;
- 6. principiul intangibilității:** bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
- 7. principiul necompensării:** nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite în lei și exprimate în mii lei; Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active, ele au fost recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice au fost capitalizate și amortizate pe perioada rămasă. Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție). Costul stocurilor se bazează pe principiul **FIFO** (primul intrat, primul ieșit). Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată. Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când apare pentru Societate o obligație legală sau constructivă, legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice pentru a stinge această datorie.

Societăți afiliate: Nu este cazul

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

Alte informații contabile:

Evaluarea elementelor de activ și pasiv cu ocazia inventarierii s-a făcut la valoarea actuală (de inventar) stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieții. Cu ocazia inventarierii și a controalelor au fost stabilite plusuri în sumă de lei. Din care imputate persoanelor vinovate

0 lei, respectiv pe costuri ca perisabilități și scăzăminte normale 0 lei.

Societatea nu a fost controlată de organele abilitate și nu a plătit amenzi.

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătura și stampila



Întocmit,
Miron Georgeta

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni
Capitalul social

1. La 31 dec 2019, capitalul social al societății era de

		<u>392,015</u> lei
din care	vărsat	392,015
	nevărsat	0

2. Numărul și valoarea totală a acțiunilor emise (părți sociale):

nr.	lei
Acțiuni/Părți	Valoare/unit
3,920,150.00	0.10

Acțiuni răscumpărabile
Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar
Obligațiuni emise

Nu este cazul

3. Modificări suferite de capitalul social față de începutul exercițiului financiar

4. În cursul exercițiului financiar nu au fost achiziționate/emise/distribuite acțiuni proprii *)

*) numai pentru societățile pe acțiuni

5. Nu au fost incluse rezerve (prin repartizarea profitului) în capitalurile proprii.

6. Structura acționarilor / asociaților:

Nume	Acțiuni /Părți sociale	Valoare lei	Procent din total
cf. Statut/Contract	nr. buc.		%
SC Comtexin SA	2,117,863	211,786.30	54.025
SC Rieni Drinks SA	1,553,321	155,332.10	39.624
Persoane fizice	187,526	18,752.60	4.7836
Persoane juridice	61,443	6,144.30	1.5674
Total	3,920,153	392,015.30	100

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătura și ștampila

Întocmit,
Miron Georgeta



Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Societatea a avut în anul 2019 un număr mediu de: salariați

Conducerea societății a fost asigurată de:

Nume prenume	Funție
PUSTAN MIREL	Administrator
DURBAC MARIA	Dir.gen.

Structura personalului pe categorii de muncă, a fost:

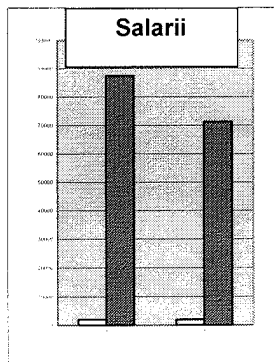
Categorie	Număr
Personal hotelier	0
Tesa	1
Meseriasi	0
Total	1

La 31.12.2019, în conturile de terți se regăseau următoarele sume aferente salariilor:

	Fond de salarii (641)	Ch cu asig sociale ct.645	Alte cheltuieli pentru pensii	Tichete de masă	TOTAL	
2019	85,536	1,934		0	87,470	
2018	69,519	1,729		0	71,248	

din care restanțe, alte sume decât drepturile lunii decembrie:

				0
--	--	--	--	---



Valoarea indemnizațiilor brute acordate administratorilor în timpul exercitiului este de 8.664 lei.

Pentru auditarea situațiilor financiare, societatea are încheiat contract cu SC LEOCONT EXPERT SRL, onorariul fiind de lei +TVA.

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătura și stampila



Verificat,

Întocmit,
Miron Georgeta

Nota 9

Indicatori economico-financiari

Curs valutar: 1 euro 4.6639 4.7793
1 dolar american 4.0736 4.2608

STRUCTURA BILANȚIERA	31-dec-18	31-dec-19
Active imobilizate	2,862,413	2,811,034
Active circulante	148,148	343,248
Active regularizate	0	0
Total activ	3,010,561	3,154,282
Capital propriu	1,315,383	1,465,957
Provizioane și regularizari	0	0
Datorii	1,695,178	1,688,325
Total pasiv	3,010,561	3,154,282

DIFERENTE

1. Indicatori de LICHIDITATE

Lichiditatea generală =

Active circulante / Datorii curente

2018	2019
------	------

0.09	0.20
------	------

Rata solvabilității generale =

Capital propriu / Pasive totale

43.69	46.48
-------	-------

2. Indicatorul GRADULUI DE ÎNDATORARE

Raportul dintre:

Datorii pe TS / Pasive totale

56.31	53.52
-------	-------

3. Indicatori de activitate

Viteza de rotație a activelor totale:

Cifra de afaceri / Total active

2018	2019
0.00	0.12

Bilanț în valută	Euro		Dolar	
	31-dec-18	31-dec-19	31-dec-18	31-dec-19
Active imobilizate	613,738	588,169	702,674	659,743
Active circulante	31,765	71,820	36,368	80,560
Active regularizate	0	0	0	0
Total activ	645,503	659,988	739,042	740,303
Capital propriu	282,035	306,730	322,904	344,057
Provizioane și regularizari	0	0	0	0
Datorii	363,468	353,258	416,138	396,246
Total pasiv	645,503	659,988	739,042	740,303

4. Indicatori de RENTABILITATE

Rata rentabilității economice =

Profit brut / Capital permanent

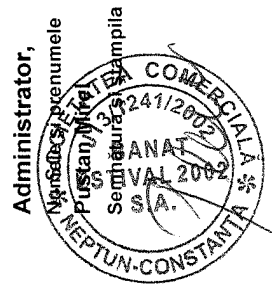
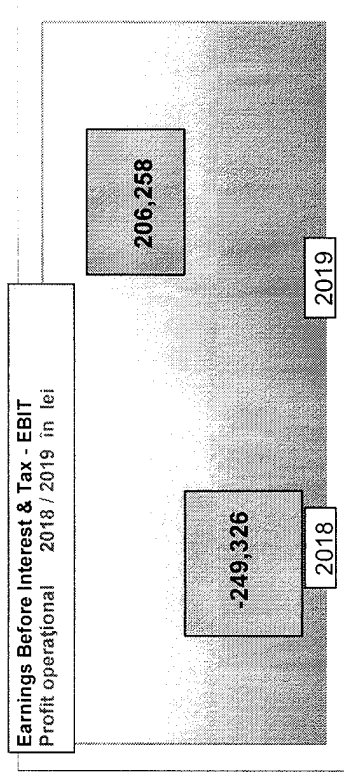
2018	2019
------	------

0.00	0.00
------	------

Marja brută din vânzări de mărfuri:

Profit brut din vânzări/Cifra de afaceri

0.00	0.00
------	------



Administrator,

Numele și prenumele

Pusutan, Val 2002

Semestrul I, 241/2002

SA.

Intocmit,

Mirón Georgeta

ALTE INFORMAȚII

10.1 SITUAȚIA STOCURILOR ȘI A PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE

in lei

ELEMENTE DE STOCURI	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Materii prime (ct. 301 +/- 308)	1		
Materiale consumabile (ct. 302 +/- 308)	2	0	0
Obiecte de inventar in depozit (ct. 303)	3		0
Productie in curs de executie (ct. 331 +332)	4	0	
Semifabricate, produse finite, produse reziduale (ct. 341 + 345 + 346 + +/- 348)	5		
Stocuri aflate la terti (ct. 351+354+356+357+358)	6		
Animale (ct. 361 +/- 368)	7		
Marfuri si ambalaje (ct. 371 +/- 378-4428**+381+/-3)	8		
TOTAL STOCURI (rd.01 la 08)	9	0	0

Comentariu:

Metoda de evaluare a stocurilor este aceeași ca în exercițiul anterior: FIFO.

La finele exercițiului nu există stocuri gajate în contul datoriiilor.

	2018	2019
Stocuri - lei	0	0

10.2 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE

ELEMENTE DE TREZORERIE	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Conturi la banci	1	1,642	2,122
Numerar in casierie	2	294	5,617
Alte disponibilitati banesti	3		
TOTAL		1,936	7,739

Societatea nu deține filiale și nu deține împreună cu alte societăți, titluri de participare strategice.
Nu există creanțe sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care să fi fost evidențiate inițial într-o monedă străină.

Nu s-au înregistrat activități extraordinare.

	2018	2019
Trezorerie - lei	1,936	7,739

Actualul climat de criză de sănătate publică generată de epidemia de COVID-19 determină implicat existența unui risc referitor la posibilitatea diminuării activității Societății comparativ cu nivelul exercițiilor financiare anterioare având în vedere faptul că domeniul de activitate în care activează Societatea – turismul – este unul din cele



primele domenii afectate de criza menționată. Având în vedere incertitudinile existente, managementul Societății nu poate cuantifica/estima efectul posibil antrenat de evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care operează Societatea.

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătura și ștampila

Intocmit,
Miron Georgeta



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Miron Georgeta".

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR-CONTABIL

PE ANUL 2019

SC BANAT ESTIVAL 2002 SA este inregistrata la Registrul Comertului Constanta sub nr. J13/1241/2002, iar la D.G.F.P. sub nr. RO 14662350 si are sediul in Olimp, hotel Banat, jud. Constanta.

Capitolul 1.Prezentarea generala

In perioada 01.01.2019-31.12.2019 SC Banat Estival 2002 SA a fost condusa de Pustan Mirel Ioan, Sturz Gabriela si Ciceu Cristian, administratori numiti in conformitate cu actul constitutiv al societatii.

Conducerea societatii s-a intrunit ori de cate ori a fost necesar. Ordinea de zi a cuprins cu regularitate analiza rezultatelor activitatii curente si de perspectiva imediata,activitatile desfasurate de sectoarele societatii,asigurarea conditiilor optime de desfasurare a activitatii,contractele economice incheiate in calitate de furnizor si beneficiar,realizarea programelor de reducere a costurilor,stabilirea masurilor corective necesare si solutionarea tuturor problemelor curente de competenta administratorilor. Administratorii au analizat si propuneri de rentabilizare a societatii prin gasirea altor metode de reducere a costurilor,respectiv de crestere a eficientei.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre:

Director General: Durbac Maria

Capitolul 2.Capitalul social si structura asociatilor

Capitalul social subscris si varsat la finele anului 2019 a fost de 392.015 lei,fiind compus din 3.920.150 actiuni,valoarea unei actiuni fiind de 0,10 lei. Actiunile sunt detinute de catre:

- SC COMTEXIN SA	54,02501 %
- SC RIENI DRINKS SA	39,62399 %
- Persoane Fizice	4,78267 %
- Persoane Juridice	1,56833 %

Capitolul 3.Situatia patrimoniului societatii

Bilantul, componenta a situatiilor financiare,reda in forma sintetica si in expresie valorica elementele patrimoniale,sursele de constituire ale acestora,rezultatele financiare,precum si pozitia financiara a societatii. La stabilirea postului din bilant s-a plecat de la realitatea factica din societate,pusa de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale stabilite in urma inventarierii anuale si se reflecta in contabilitate.

Inventarierea anuala a fost efectuata in baza deciziei nr. 12 din 28.10.2019 , ea are toate elementele si s-a efectuat la fiecare loc de existenta a acestora. Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de activ si de pasiv detinute s-a facut cu respectarea normelor legale in vigoare si rezultatul s-a inregistrat in Registrul Inventar.

La intocmirea bilantului s-a plecat de la datele existente in balanta de verificare a conturilor sintetice,intocmita pe baza evidentei contabile.

3.1.Active imobilizate

Denumire indicator	2018	2019	Cresteri/Diminuari col.2-col.1
0	1	2	3
Licente	38.618	38.618	0
Terenuri si constructii	3.233.660	3.233.660	0
Instalatii tehnice si masini	275.281	279.586	0
Alte instalatii,utilaje si mobilier			0
Imobilizari corporale in curs	24.679	24.679	0
Imobilizari financiare			0
TOTAL	3.572.238	3.576.543	0

3.2.Active circulante

Stocuri

Denumire	31.12.2018	31.12.2019	Diferente
Materiale consumabile si materii prime	0	0	0
Marfuri si productie in curs de executie	-		-
Avansuri pentru cumparari de marfuri			
TOTAL	0	0	0

Nu sunt stocuri la finele anului, datorita incetarii functionarii unitatii.

Creante

Denumire	31.12.2018	31.12.2019	Diferente
Creante comerciale	146.213	335.508	189.295
Alte creante	0	0	0
TOTAL	146.213	335.508	189.295

Din realizările anului 2019 rezulta ca, volumul creantelor comerciale a crescut.

Disponibilitati si efecte de incasat

Denumire	31.12.2018	31.12.2019	Diferente
Efecte de incasat	0	0	0
Casa si conturi la banci	1.935	7.740	5.805
TOTAL	1.935	7.740	5.805

Disponibilitatile prezinta o crestere la 31.12.2019.

3.3.Datorii

Denumire	31.12.2018	31.12.2018	Diferente
<u>1.Datorii pe termen scurt, din care:</u>	1.695.178	1.688.325	-6.853
1.1.Sume datorate institutiilor de credit			
1.2.Datorii comerciale	1.383.405	1.363.061	-20.344
1.3.Alte datorii	311.773	325.264	13.491
<u>2.Datorii pe termen lung, din care:</u>			
2.1.Sume datorate instit. de credit			
2.2.Datorii comerciale	0	0	0
2.3.Alte datorii	0	0	0

TOTAL DATORII	1.695.178	1.695.178	-6.853
---------------	-----------	-----------	--------

Se constata o diferenta nesemnificativa a datoriilor fata de 2018, datorata pe de o parte platii obligatiilor catre furnizori.

3.4.Capitaluri proprii

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
Capital subscris	392.015	0		+392.015
Rezerve din reevaluare	2.525.419	0		+2.525.419
Rezerve legale	2.610	0	0	+2.610
Alte rezerve	0	0		0
Pierdere neacoperita	-1.299.216	-305.445		-1.604.661
Rezultatul exercitiului financiar	-305.445	456.019		150.574
Repartizarea profitului	0		0	0
TOTAL	+1.315.383	150.574	0	1.465.957

Nu au fost inregistrate modificari in structura capitalurilor proprii.

Capitolul 4.Contul de profit si pierdere.Repartizarea profitului.

4.1.Contul de profit si pierdere

Situatia sintetica a contului de profit si pierdere pe anul 2018,comparativa cu realizarile anului precedent este cuprinsa in tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Realizari 2018	Realizari 2019
Venituri din exploatare	-435	692.631
Din care:Cifra de afaceri	931	379.295
Cheltuieli din exploatare	305.000	535.141
Rezultatul din exploatare	-305.435	157.490

Venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultatul financiar	0	0
Venituri totale	-435	692.631
Cheltuieli totale	305.010	535.151
Profit brut	-305.445	157.490

Cheltuielile de exploatare au urmatoarea componenta:

Felul cheltuielii	Anul 2018	Anul 2019
Materiale consumabile	0	0
Alte cheltuieli materiale	1.035	6.937
Energie si apa	4.085	5.16
Cheltuieli cu marfurile	0	0
Cheltuieli cu personalul	71.248	87.470
Amortizare	55.684	55.684
Servicii prestate de terti	34,271	42.157
Chelt. cu alte taxe si impozite	46.321	40.520
Cheltuieli cu ajustari de valoare active circulante		
Alte cheltuieli de exploatare	92.356	301.857
TOTAL	305.000	535.141

Comparand cheltuielile din exploatare realizate in anul 2019 cu cele realizate in anul 2019 se constata o crestere.

4.2.Repartizarea profitului

La sfarsitul anului 2019 societatea inregistreza un profit in suma de 150.574 lei.

Capitolul 5.Principalii indicatori economico-financiari la 31.12.2019

1.Lichiditatea curenta=active curente/datorii curente= 343.248 / 1.688.325= 0,20

Valoarea acestui indicator reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati pentru a satisface datoriile curente. Comparativ cu anul 2018 (0,09) indicatorul are o crestere.

2.Durata de plata a furnizorilor=sold mediu furnizori/achizitii de bunuri*365 zile= 836.812 / 533.799 * 365= 572 zile.

3.Durata de recuperare a creantelor=sold mediu clienti/cifra de afaceri*365 zile= 22.170 /379.295*365= 21 zile.

4.Marja bruta din vanzari=profit brut din vanzari/cifra de afaceri*100= 0 / 379.295 = 0 %.

Capitolul 6.Respectarea normelor si a reglementarilor financiar-contabile

Conturile anuale pentru exercitiul financiar 2019 au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata si cu O.M.F. nr.1802/2014.

La evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare au fost respectate Reglementarile Contabile conforme cu DIRECTIVA a IV a CEE.

Imobilizarile necorporale si cele corporale, au fost evaluate la cost de achizitie.

Titlurile de participare - nu este cazul.

Stocurile au fost evaluate la cost istoric. La iesirea din patrimoniu, in anul 2019 stocurile au fost evaluate la cost istoric, folosind metoda FIFO.

Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Evidențiem și existența unor litigii / situatii litigioase:

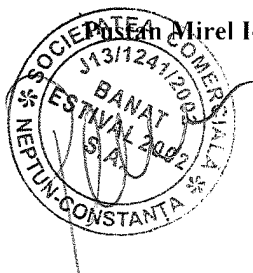
- care ameninta continuitatea activitatii societatii: procesul aflat pe rolul Judecatoriei Mangalia cu Ministerul Turismului (societatea a contestat masura ridicarii certificatului de clasificare);

Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate în funcție de evolutia situațiilor de mai sus memtionate.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

PRESEDINTE

Mirel Ioan



SC BANAT ESTIVAL 2002 SA
CUI 14662350; J13/1241//2002
Olimp-Mangalia, hotel Banat

**Flux de numerar
la data de 31 decembrie 2019**

Lei	2018	2019
Flux de numerar din activitatea de exploatare		
Profit inainte de impozitare	(305,445)	157,490
Corectii pentru		
Diferente din reevaluare	-	-
Diferente rezerve	-	-
Amortizare	55,684	55,684
Provizioane constituite	-	-
Venituri din dobanzi	-	-
Cheltuieli cu dobanzi	-	-
Pierderi/(cheltuieli) din difer de curs	-	-
Castig net din vanzarea de mijloace fixe	-	-
Modificari in fondul de rulment	(249,761)	213,174
(Majorare)/Diminuare - clienti si alte conturi asimilate	14,916	(189,295)
(Majorare)/diminuare a stocurilor	-	-
Majorare/ (diminuare) - furnizori si conturi asimilate	(197,935)	(11,158)
Numerar utilizat in exploatare	(432,780)	12,721
Dobanzi platite	-	-
Impozit pe profit achitat	-	(6,916)
Total flux de numerar net utilizat in activitati de exploatare	(432,780)	5,805
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	-	-
Investitii financiare	-	-
Incasari din vanzari de imobilizari corporale	-	-
Incasari din dobanzi	-	-
Numerar net utilizat in activitatile de investitii	-	-
Flux de numerar din activitatile de finantare		
Imprumuturi primite/(rambursate)	-	-

Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	-
Suplimentare linie de credit	-	-
Numerar net utilizat in activitatile de finantare	-	-

Crestere(Diminuarea) neta de numerar in cursul exercitiului	(432,780)	5,805
Numerar la inceputul perioadei	191	1,935
	<hr/>	<hr/>
Numerar si echivalente la sfarsitul perioadei	(432,589)	7,740

Administrator
 PUSTAN MIREL IOAN
 Semnatura si stampila unitatii



Intocmit
 Contabil sef,
 Miron Georgeta
 Semnatura

SC BANAT ESTIVAL 2002 SA

CUI 14662350; J13/1241//2002

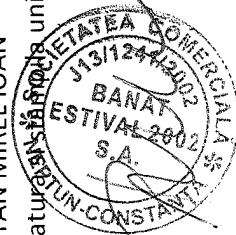
Olimp-Mangalia, hotel Banat

**Situatia Modificarilor Capitalului Propriu
la data de 31 decembrie 2019**

	Lei			
	Sold la 01.01.2019	Cresteri 2019	Reduceri 2019	Sold la 31.12.2019
Capitalul social	392,015	-	-	392,015
Diferente din reevaluare	2,525,419	-	-	2,525,419
Rezerve - legale	2,610	-	-	2,610
Rezerve - alte	-	-	-	-
Rezultatul reportat	(1,299,217)	(305,444)	-	(1,604,661)
Rezultatul exercitiului financiar	(305,445)	456,019	-	150,574
Repartizarea profitului	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	1,315,382	150,575	-	1,465,957

Administrator
PUSTAN MIREL IOAN

Semnatura titularului unitatii



Intocmit
Contabil sef,
Miron Georgeta
Semnatura

RAPORT CURENT
al SC BANAT ESTIVAL 2002 SA
31.12.2019

conform Legii 24/2017 si Regulamentul 5/2018

Emitent: **SC BANAT ESTIVAL 2002 SA**

Sediul: Olimp - Mangalia, Hotel Banat, jud. Constanta

Nr. Tel.0753 084542 / fax: 0241 491073

CUI : RO 14662350

Numar de ordine in Registrul Comertului: J13/1241/2002

Capital social subscris si varsat: 392.015,30 lei, impartit in 3.920.153 actiuni, cu valoare nominala de 0,10 lei.

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti - ATS.

EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:

Publicarea Declaratiei privind indeplinirea principiilor de Guvernanta Corporativa

in conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 si Regulamentul 5/2018 privind Piata de Capital, Codul BVB, Principiile de Guvernanta Corporativa pentru AeRO-piata de actiuni a BVB.

Nr. Crt.	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Societatea trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.		X	In statutul societatii sunt prevazute clar atributiile membrilor CA, AGA si directorului.
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului	X		

	inainte de numire și pe perioada mandatului.			
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legatura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legatura care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	X		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui . Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului.		X	In curs de implementare
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:			
A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	X		
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	X		
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-l revin.	X		
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat	X		

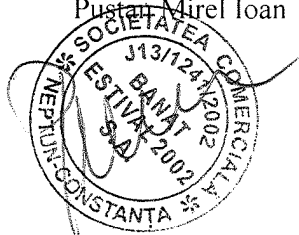
	sau schimbarea Consultantului Autorizat.			
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		X	Nu este cazul
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.		X	In curs de implementare
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		X	In curs de implementare

D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutive și regulamentele interne ale organelor statutare		X	
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		X	
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice		X	
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;		X	
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;		X	
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.		X	
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare		X	
D2	Societatea trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		X	In curs de implementare

D3	Societatea trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvenţa, perioada avută în vedere şi conţinutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societăţii.		X	In curs de implementare
D4	Societatea trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	In curs de implementare
D6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefona cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.		X	In curs de implementare

SC BANAT ESTIVAL 2002 SA

Pustan Mirel Ioan



S.C. „ Banat Estival 2002 ” S.A. NEPTUN

***RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT***

31.12.2019

SC “LEOCONT EXPERT” SRL

SC "LEOCONT EXPERT" SRL Oradea, Bihor,

Str. P-ta 1 Decembrie, nr.15, ap.3,

CUI RO 12767350; J05/185/2000

Tel: 0746 / 976854; Tel/Fax: 0239/407113

E-mail:leocontexpert@yahoo.com

Nr. 32 din 22.04.2020

Raportul auditorului independent

Către Acționarii/Asociații,
S.C. „ Banat Estival 2002 ” S.A.

Opinia cu rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **S.C. „ Bamnat Estival 2002 ” S.A. (“Societatea”)**, cu sediul social în Neptun - Mangalia, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO14662350, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:
 - Cifra de afaceri: 379.295 lei
 - Profit/pierdere net a exercițiului financiar: 150.574 lei
 - Capitalurile proprii: 1.465.957 lei
- 3 În opinia noastră, cu excepția aspectelor menționate și a efectelor posibile descrise la punctele 4 și 5 din paragraful Baza pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare individuale anexate, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 - Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificări și completări ulterioare.

Baza pentru opinie

- 4 Conform Notei explicative 6, pct.1 «Principiul continuității activității» la situațiile financiare anexate, a Notei explicative 4 care indică faptul că societatea a înregistrat un profit net de 150.574 lei în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2019 și, la această dată, datoriile curente ale Societății au depășit activele curente cu suma de 1.345.077 lei. Aceste condiții, împreună cu alte aspecte explicate în Notele explicative indică existența unei incertitudini semnificative care poate genera o îndoială semnificativă cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea în condiții normale.
- 5 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în

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 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.

Evidențierea unor aspecte

Fără a exprima și alte rezeve asupra situațiilor financiare întocmite de S.C. „ Banat Estival 2002 ” S.A.pentru data de 31 decembrie 2019, apreciem ca necesar să evidențiem și existența unor litigii / situatii litigioase:

- care ameninta continuitatea activitatii societatii: procesul aflat pe rolul Judecatoriei Mangalia cu Ministerul Turismului (societatea a contestat masura ridicarii certificatului de clasificare);

Datorită faptului că am contractat lucrarea de audit după încheierea exercițiului financiar nu am participat la observarea fizică a procedurilor de inventariere, dar am observat că acestea au fost efectuate conform reglementărilor legale. Opinia noastră cu rezerve nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte informații – Raportul Administratorilor

6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, articolele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, articolele 489-492.

In plus, in baza cunoștințelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 7 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 8 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.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, 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 frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 11 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 frauda, 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 frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda 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 indoiele 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.

12 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.

In numele

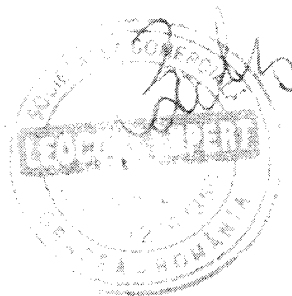
LEOCONT EXPERT SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Finaciari din România (CAFR) cu nr. 164

Auditor Bochiş Leonica

înregistrat la Camera Auditorilor Finaciari din
România (CAFR) cu nr. 706

Oradea, 22 aprilie 2020



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2020.05.05 19:09:54 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 209559520 din 05.05.2020

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-209559520-2020** din data de **05.05.2020** pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: **14662350**

Nu există erori de validare.