

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

CASA DE BUCOVINA CLUB DE MUNTE SA

Bifați dacă este cazul

☐ Mari contribuabili care depun
bilanțul la București☐ Sucursala

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J33/718/1998

* Cod Unic de Inregistrare

10376500

* Activitatea preponderanta: Cod CAEN--Denumire activitate

5510--Hoteluri si alte facilit.de
cazare similare

* Activitatea preponderanta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

5510--Hoteluri si alte facilit.de
cazare similare

* Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Strada

PIATA REPUBLICII

Numar

18

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0230207000

e-mail

* Județ

Suceava

Sector

* Localitatea

GURA HUMORULUI

Tiparește lista
cu campurile obligatorii**Semnături ►**

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

**Administrator**

* Nume și prenume

ION ROMICA TAMAS

Intocmit

* Nume și prenume

LIVIA MISIUC

Semnatura

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

25525

Semnatura

*) Raportare contabilă la data de 30 iunie 2016 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, aprobate prin Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, nr. 1286/2012, cu modificările și completările ulterioare, și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

34.257.361

Profit/ pierdere

-346.162

COD 10 ► SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2016

(lei)

Denumirea elementului	Nr. rand	Sold la:	
		01.01.2016	30.06.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	2.199	1.579
3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
4. Avansuri (ct. 4094)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06	2.199	1.579
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	22.071.634	21.890.448
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	202.341	175.700
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	139.637	124.045
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	10		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	284.147	284.147
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
8. Avansuri (ct. 4093)	14		
TOTAL: (rd. 07 la 14)	15	22.697.759	22.474.340
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct. 241 - 284 - 294)	16		
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	17		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	18		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	19		

A		B	1	2
	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	20		
	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	21	250	250
	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	22		
	TOTAL: (rd. 17 la 22)	23	250	250
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 15 + 16+ 23)	24	22.700.208	22.476.169
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	25	41.770	30.715
	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	26		
	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
	4. Produse finite și mărfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 357 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3957 - 397 - 4428)	28	137.100	121.867
	5. Avansuri (ct. 4091)	29	3.316	3.257
	TOTAL (rd. 25 la 29)	30	182.186	155.839
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
	1. Creanțe comerciale ¹ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 - 491)	31	344.509	730.062
	2. Avansuri plătite (ct. 4092)	32	3.560	10.168
	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	33		
	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	34		
	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	35		
	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** - 496 + 5187)	36	112.236	95.785
	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	37		
	TOTAL (rd. 31 la 37)	38	460.305	836.015
	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	13.442.350	11.910.181
	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	786.387	1.600.110
	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 38 + 39 + 40)	41	14.871.228	14.502.145
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	153.869	340.116

	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	153.869	340.116
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	19.012	86.562
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	315.501	200.575
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
	6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	50		
	7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51		
	8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	52		
	9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	53		
	10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	54	280.824	804.081
	TOTAL (rd. 45 la 54)	55	615.337	1.091.218
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 55 - 73 - 76 - 79)	56	14.409.760	13.751.043
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 24 + 56)	57	37.109.968	36.227.212
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	58		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	59		
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	60		
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	61		
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	62		
	6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	63		
	7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	64		

8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)		65		
9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)		66		
10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)		67	1.953.775	1.946.939
TOTAL (rd. 58 la 67)		68	1.953.775	1.946.939
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)		69		
2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)		70	57.508	22.912
TOTAL (rd. 69 + 70)		71	57.508	22.912
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 73+74)		72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)		73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)		74		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 76 + 77), din care:		75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)		76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)		77		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 79+80)		78		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)		79		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)		80		
TOTAL (rd. 72 + 75 + 78)		81		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)		82	16.733.960	16.733.960
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)		83		
3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)		84		
4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1028)	SOLD C	85	10.267.175	10.267.175

4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1028)	SOLD D	86		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	87		
	SOLD D	88	1.949.520	1.942.664
TOTAL (rd. 82 + 83 + 84 + 85 - 86 + 87- 88)		89	25.051.615	25.058.471
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		90	4.885.965	4.885.965
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		91	12.184.502	12.141.654
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		92	447.469	447.469
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		93		
3. Alte rezerve (ct. 1068)		94	1.654.349	1.654.349
TOTAL (rd. 92 la 94)		95	2.101.818	2.101.818
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	96		
	SOLD D	97		
Acțiuni proprii (ct. 109)		98		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		99		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		100	71.340	
V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	101	558.287	515.086
	SOLD D	102	0	
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	103		
	SOLD D	104	10.099.471	10.099.471
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	105	518.751	
	SOLD D	106	0	346.162
Repartizarea profitului (ct. 129)		107	31.442	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 89 + 90 + 91 + 95 + 96 - 97 - 98 + 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 - 107)		108	35.098.685	34.257.361
Patrimoniul public (ct. 1026)		109		

	CAPITALURI - TOTAL (rd. 108 + 109)	110	35.098.685	34.257.361
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 621233553 / 621233553, 52989035, 148913749,			

Semnături ►
Administrator

Nume si prenume

ION ROMICA TAMAS

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

LIVIA MISIUC

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

25525

Semnatura



1) Sumele înscrise la acest rând (rândul 31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) În acest cont (rândul 84) se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

COD 20 ► SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2016

(lei)

Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Realizări aferente perioadei de raportare	
			01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	2.937.916	3.228.007
	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	1.208.438	1.296.504
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.729.478	1.931.503
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05		
2	Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711)	SOLD C	06	
		SOLD D	07	
3	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08		
4	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09		
5	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
6	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11		
7	Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 755)	12		
8	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13		
9	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14		
10	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15		
11	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751)	16	4.225	2.946
	- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)		18	2.942.141	3.230.953
12	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	19	187.577	208.636
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 608)	20	128.352	317.786
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	21	268.660	258.885
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	22	636.798	697.436
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	835	
13	Cheltuieli cu personalul (rd. 25+ 26), din care:	24	817.455	976.084

A		B	1	2
	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	25	653.467	784.980
	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	26	163.988	191.104
14	a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 28 - 29)	27	227.341	226.958
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	28	227.341	226.958
	a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816)	29		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 31- 32)	30	-13.014	-1.231
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	31		
	b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	32	13.014	1.231
15	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 34 la 42)	33	994.572	1.030.187
	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	34	846.074	830.071
	15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	35	145.919	194.116
	15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36		
	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	37		
	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 655)	38		
	15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	39		
	15.7. Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct. 657)	40		
	15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	41		
	15.9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	42	2.579	6.000
	Ajustări privind provizioanele (rd. 44 - 45)	43		-34.596
	- Cheltuieli (ct. 6812)	44		
	- Venituri (ct. 7812)	45		34.596
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 19 la 22 - 23 + 24 + 27 + 30 + 33 + 43)	46	3.246.906	3.680.145
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 18 - 46)	47	0	0
	- Pierdere (rd. 46 - 18)	48	304.765	449.192
16	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	49		

17	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	50		
18	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	51		
19	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	52		
20	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	53		
21	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	54		
22	Venituri din dobânzi (ct. 766*)	55	109.113	167.232
	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	56		
23	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	57		
24	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	58		
25	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	59	12.783	4.395
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 49 + 50 + 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 57 + 58 + 59)		60	121.896	171.627
26	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 62 - 63)	61		
	- Cheltuieli (ct. 686)	62		
	- Venituri (ct. 786)	63		
27	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	64		
28	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	65		
29	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	66		
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	67		
30	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	68	15.172	4.807
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 61 + 64+ 65 + 66 + 68)		69	15.172	4.807
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
	- Profit (rd. 60 - 69)	70	106.724	166.820
	- Pierdere (rd. 69 - 60)	71	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 18 + 60)		72	3.064.037	3.402.580
CHELTUIELI TOTALE (rd. 46 + 69)		73	3.262.078	3.684.952
31	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
	- Profit (rd. 72 - 73)	74	0	0

	- Pierdere (rd. 73 - 72)	75	198.041	282.372
32	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	76	71.578	63.790
33	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	77		
34	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	78		
35	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	79		
36	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
	- Profit (rd. 74 - 76 - 77 + 78 - 79)	80	0	0
	- Pierdere (rd. 75 + 76 + 77 - 78 + 79) (rd. 76 + 77 + 79 - 74 - 78)	81	269.619	346.162
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 52989035 / 621233553, 52989035, 148913749, 823136337		

Semnături ►



Administrator

Nume și prenume

ION ROMICA TAMAS

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

LIVIA MISIUC

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

25525

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 - 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 35 - 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.

COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2016

(lei)

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	0	0	
Unități care au înregistrat pierdere	02	1	346.162	
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
II. Date privind plățile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:	
A	B	1	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1	2	3
Plăți restante – total (rd.05+09+15 la 19+23), din care:	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
Obligații restante față de alți creditori	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadență –total (rd. 20 la 22), din care:	19			
- restante după 30 de zile	20			
- restante după 90 de zile	21			
- restante după 1 an	22			
Dobânzi restante	23			

A	B	1	2
III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	24	64	72
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	25	75	77
IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30		
- impozitul datorat la bugetul de stat	31		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32		
- impozitul datorat la bugetul de stat	33		
Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	34		
- impozitul datorat la bugetul de stat	35		
Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36		
- impozitul datorat la bugetul de stat	37		
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38		
- impozitul datorat la bugetul de stat	39		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40		
- impozitul datorat la bugetul de stat	41		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42		
- impozitul datorat la bugetul de stat	43		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44		
- impozitul datorat la bugetul de stat	45		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46		

A	B	1	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53		
- impozitul datorat la bugetul de stat	54		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55		
- impozitul datorat la bugetul de stat	56		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă**)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rand	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		73.158
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare***)	Nr. rand	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (rd.65 = rd.66 = rd.69)	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 67 + 68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 70 + 71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		

- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare *****)	Nr. rand	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rand	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84), din care:	75	250	250
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83), din care:	76	250	250
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78	250	250
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85 + 86), din care:	84		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	578.633	745.159
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	578.633	670.989
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	141	130
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96), din care:	91	79.456	73.121
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	92		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	93	79.456	73.121

- subvenții de încasat (ct. 445)	94		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup (ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	98		
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	99		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662+ 471 + 473), (rd.101 la 103), din care:	100	194.918	362.650
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	101		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473 + 4662)	102	194.918	362.650
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 30 iunie (din ct. 461)	103		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	104		
- de la nerezidenți	105		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici*****)	106		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 108 la 114), din care:	107		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	108		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	109		
- părți sociale emise de rezidenți	110		
- obligațiuni emise de rezidenți	111		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	112		
- acțiuni emise de nerezidenți	113		
- obligațiuni emise de nerezidenți	114		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	115		
Casa în lei și în valută (rd. 117 + 118), din care:	116	8.631	10.716
- în lei (ct. 5311)	117	8.631	10.716
- în valută (ct. 5314)	118		

Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 120 + 122), din care:	119	793.812	1.573.116
- în lei (ct. 5121), din care:	120	767.842	1.491.960
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	121		
- în valută (ct. 5124), din care:	122	25.970	81.156
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	123		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 125 + 126), din care:	124		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	125		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	126		
Datorii (rd. 128 + 131 + 134 + 137 + 140 + 143 + 146 + 149 + 152 + 155 + 158 + 159 + 162 + 163 + 165 + 166 + 171 + 172 + 173 + 174 + 180), din care:	127	1.104.327	1.009.586
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161), (rd. 129 + 130), din care:	128		
- în lei	129		
- în valută	130		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 1681), (rd. 132 + 133), din care:	131		
- în lei	132		
- în valută	133		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 135 + 136), din care:	134		
- în lei	135		
- în valută	136		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 138 + 139), din care:	137		
- în lei	138		
- în valută	139		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 141 + 142), din care:	140		
- în lei	141		
- în valută	142		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 144 + 145), din care:	143		
- în lei	144		

- în valută	145		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd. 147 + 148), din care:	146		
- în lei	147		
- în valută	148		
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 150 + 151), din care:	149		
- în lei	150		
- în valută	151		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 153 + 154), din care:	152		
- în lei	153		
- în valută	154		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 156 + 157), din care:	155		
- în lei	156		
- în valută	157		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	158		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 160 + 161), din care:	159		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	160		
- în valută	161		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	162		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	162a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	163	286.404	200.575
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	164		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	165	76.090	89.746
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 167 la 170), din care:	166	100.701	108.717
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	167	45.676	50.650
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	168	55.025	57.816
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	169		251

- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	170		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451)	171		
Sume datorate acționarilor (ct. 455)	172		
Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	173		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 478 + 509), (rd. 175 la 179), din care:	174	641.132	610.548
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	175	627.467	590.002
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ²⁾ (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473 + 4661)	176	13.665	20.546
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	177		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	178		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	179		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	180		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici*****)	181		
Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	182	16.733.960	16.733.960
- acțiuni cotate ³⁾	183	16.733.960	16.733.960
- acțiuni necotate ⁴⁾	184		
- părți sociale	185		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	186		
Brevete si licențe (din ct.205)	187		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	188	87.242	78.069
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	189		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	190		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	191		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rand	30.06.2015	30.06.2016

A		B	1	2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁵⁾		192			
XII. Capital social vărsat	Nr. rand	30.06.2015		30.06.2016	
		Suma (col.1)	% ⁶⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁶⁾ (col.4)
A	B	1	2	3	4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾ (rd. 194 + 197 + 201 + 202 + 203 + 204), din care:	193	16.733.960	X	16.733.960	X
- deținut de instituții publice (rd. 195 + 196), din care:	194		0		0
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	195		0		0
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	196		0		0
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	197		0		0
- cu capital integral de stat;	198		0		0
- cu capital majoritar de stat;	199		0		0
- cu capital minoritar de stat;	200		0		0
- deținut de regii autonome	201		0		0
- deținut de societățile cu capital privat	202	16.733.960	100	16.733.960	100
- deținut de persoane fizice	203		0		0
- deținut de alte entități	204		0		0
XIII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice*****)		Nr. rand	Sume (lei)		
			30.06.2015	30.06.2016	
A		B	1	2	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		205			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		206			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		207			

A	B	1	2
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	208		
XIV. Venituri obținute din activități agricole*****)	Nr. rand	Sume (lei)	
		30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Venituri obținute din activități agricole	209		
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 30: 148913749 / 621233553, 52989035, 148913749, 823136337		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

ION ROMICA TAMAS

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

LIVIA MISIUC

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

25525

Semnatura




*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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 deduceri 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) 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.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 194 - 204 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 193.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 98716199 din 11.08.2016

Ați depus un formular tip S1045 cu numărul de înregistrare **INTERNT-98716199-2016** din data de **11.08.2016** pentru perioada de raportare 6 2016 pentru CIF: **10376500**

Nu există erori de validare.

Validity unknown

Digitally signed by Serviciul de depunere
declaratii
Date: 2016.08.11 10:22:58 +EEST
Reason: Documentul trimis de catre ANAF
Location:

**SC CASA DE BUCOVINA CLUB DE MUNTE SA
GURA HUMORULUI**

Situatia pozitiei financiare

la 30 iunie 2016

	IFRS	
<i>în RON</i>	30.iun.16	01.ian.16
ACTIVE		
Imobilizări corporale	22.474.340	22.697.759
Imobilizari necorporale	1.579	2.199
Imobilizari financiare	250	250
Total imobilizări	22.476.169	22.700.208
Stocuri	155.839	182.186
Creanțe comerciale	740.230	348.069
Cheltuieli în avans	340.116	153.869
Numerar și depozite la bănci	13.510.291	14.228.737
Alte creante	95.785	112.236
Total active curente	14.842.261	15.025.097
TOTAL ACTIVE	37.318.430	37.725.305
CAPITALURI PROPRII		
Capital social	16.733.960	16.733.960
Ajustari ale capitalului social	10.267.175	10.267.175
Prime de capital	4.885.965	4.885.965
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale	10.198.990	10.234.982
Alte rezerve	2.101.818	2.101.818
Actiuni proprii		(71.340)
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		
Rezultatul reportat	(9.930.547)	(9.053.875)
Total capitaluri proprii	34.257.361	35.098.685
DATORII		
Datorii privind impozitul amanat	1.946.939	1.953.775
Total datorii pe termen lung	1.946.939	1.953.775
Datorii comerciale	200.575	334.513
Alte datorii	890.643	280.824
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	22.912	57.508
Total datorii curente	1.114.130	672.845
TOTAL DATORII	3.061.069	2.626.620
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	37.318.430	37.725.305

ION ROMICA TAMAS
DIRECTOR GENERAL



LIVIA MISIUC
DIRECTOR ECONOMIC

**SC CASA DE BUCOVINA CLUB DE MUNTE SA
GURA HUMORULUI**

Situatia profitului sau a pierderii si a altor elemente ale rezultatului global

la 30 iunie 2016

in RON	IFRS	
	30.06.2016	30.06.2015
Venituri din servicii prestate	1.296.504	1.208.438
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.931.503	1.729.478
Alte venituri	2.946	4.225
Materii prime și consumabile utilizate	(208.636)	(187.577)
Cheltuieli privind mărfurile	(697.436)	(636.798)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(830.071)	(846.074)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(976.084)	(817.455)
Deprecierea imobilizărilor corporale	(226.958)	(227.341)
Alte cheltuieli	(740.960)	(531.661)
Profit operațional	(449.192)	(304.765)
Venituri financiare	171.627	121.894
Cheltuieli financiare	(4.807)	(15.172)
Profit înainte de impozitare		
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	63.790	71.578
Cheltuiala cu impozitul pe profit amanat		
Venituri din impozitul amanat		
Profit aferent anului	(346.162)	(269.619)
Alte elemente ale rezultatului global		
	6.856	7.647
Creșteri/ (Scăderi) ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat	(42.849)	(47.791)
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a vânzării imobilizărilor corporale		
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI	(382.155)	(309.763)

ION ROMICA TAMAS
DIRECTOR GENERAL



LIVIA MISIUC
DIRECTOR ECONOMIC

Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 30 iunie 2016

<i>în lei</i>	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Prime de capital	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Actiuni proprii	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	Total capitaluri proprii
Soldul la 1 ianuarie 2016	16.733.960	10.267.175	4.885.965	10.234.982	2.101.818	974.256	(10.099.471)	-	-	35.098.685
Total rezultat global aferent perioadei	-	-	-	-	-	(346.162)	-	-	-	(346.162)
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare la rezerva legală	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare la alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Scăderi ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	-	-	6.856	-	-	-	-	-	6.856
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat pe măsura amortizării	-	-	-	(42.849)	-	42.849	-	-	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(35.993)	-	42.849	-	-	-	6.856
Total rezultat global aferent perioadei	-	-	-	(35.993)	-	(303.313)	-	-	-	(339.306)
Tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividende repartizate	-	-	-	-	-	(502.018)	-	-	-	(502.018)
Tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii	-	-	-	-	-	(502.018)	-	-	-	(502.018)

Soldul la 30 Iunie 2016	16.733.960	10.267.175	4.885.965	10.198.989	2.101.818	168.925	(10.099.471)	-	-	34.257.361
-------------------------	------------	------------	-----------	------------	-----------	---------	--------------	---	---	------------

ION ROMICA TAMAS
DIRECTOR GENERAL




LIVIA MISIUC
DIRECTOR ECONOMIC



Situatia fluxurilor de trezorerie la 30 iunie 2016

În lei	30.06.2016	30.06.2015
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:		
Încasări de la clienți	3.256.530	2.958.026
Plăți către furnizori	-2.792.013	-2.592.701
Plăți către angajați	-797.415	-663.215
TVA plătit		-
Alte plăți către bugetul statului	-485.934	-234.490
Impozit pe profit plătit	-51.422	-79.185
Trezorerie netă din activități de exploatare	-870.254	-611.565
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de obligațiuni	-	-1.839.000
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-11.423	-28.679
Achiziționare obligațiuni	-	1.839.000
Dobânzi încasate	163.765	72.691
Trezorerie netă din activități de investiție	152.342	44.012
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Plăți de dividende	-534	-3.667
Trezorerie netă din activități de finanțare	-534	-3.667
(Scădere)/ Creștere netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-718.446	-571.220
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	14.228.737	13.959.251
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	13.510.291	13.388.031

ION ROMICA TAMAS

DIRECTOR GENERAL



LIVIA MISIUC

DIRECTOR ECONOMIC

5 Imobilizări corporale

în lei

în lei	Terenuri	Clădiri	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Mijloace fixe în curs de execuție	Total
<i>Cost</i>						
31 decembrie 2015	9.776.617	12.295.017	1.730.410	367.237	284.147	24.453.428
Intrări				2.918		2.918
Scăderi din reevaluare						-
Ieșiri	-	-				-
30 iunie 2016	9.776.617	12.295.017	1.730.410	370.155	284.147	24.456.346
<i>Amortizarea cumulată</i>						
31 decembrie 2015	-		(1.528.069)	(227.600)	-	(1.755.669)
Cheltuiala	-	(181.186)	(29.559)	(15.592)	-	(226.337)
Amortizare ieșiri	-				-	-
30 iunie 2016	-	(181.186)	(1.557.628)	(243.192)	-	(1.982.006)

Valoarea contabilă netă

31 decembrie 2015	9.776.617	12.295.017	202.341	139.637	284.147	22.697.759
30 iunie 2016	9.776.617	12.113.831	172.782	126.963	284.147	22.474.340



Note la situațiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

1. Entitatea care raportează

Casa de Bucovina – Club de Munte SA („Societatea”) este o societate comercială pe acțiuni care funcționează în România în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

Societatea are sediul social în Gura Humorului, Piața Republicii nr. 18, județul Suceava.

Societatea are ca obiect de activitate prestarea de servicii hoteliere, servicii de alimentație publică și agrement, vânzarea de pachete turistice, organizare de conferințe sau evenimente pentru companii din țară și străinătate.

Acțiunile Societății sunt înscrise la Cota Bursei de Valori București, categoria II, cu indicativul BCM, începând cu data de 12 mai 2008.

La 30 iunie 2016, Societatea este deținută în proporție de 66,87% de SIF Muntenia SA și în proporție de 33,13% de alți acționari.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută în condițiile legii de către S.C. Depozitarul Central S.A. București.

2. Bazele întocmirii

(a) Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale se întocmesc de către Societate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”). Primele situații financiare ale Societății au fost întocmite la 31.12.2012 în conformitate cu cerințele IFRS 1 „Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară” și cu cerințele Ordinului Ministerului de Finanțe 1286 din 2012, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată. Standardele Internaționale de Raportare Financiară reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

Data tranziției la Standardele Internaționale de Raportare Financiară a fost 1 ianuarie 2011.

Începând cu exercițiul financiar al anului 2012, societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată au obligația de a aplica IFRS la întocmirea situațiilor financiare anuale individuale, ca set unic de situații financiare.

(b) Prezentarea situațiilor financiare

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

(c) Moneda funcțională și de prezentare

Conducerea Societății consideră că moneda funcțională, așa cum este aceasta definită de IAS 21 „Efectele variației cursului de schimb valutar”, este leul românesc (lei). Situațiile financiare individuale sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, monedă pe care conducerea Societății a ales-o ca monedă de prezentare.

(d) Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția terenurilor și clădirilor care sunt evaluate la valoare justă.

Politicile contabile definite mai jos au fost aplicate consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare. Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Note la situațiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

(e) Utilizarea estimărilor și judecăților

Pregătirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Judecățile și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele obținute pot fi diferite de valorile estimărilor.

Judecățile și ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic de către Societate. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimările sunt revizuite, dacă revizuirile afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimările sunt revizuite și perioadele viitoare dacă revizuirile afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

3. Politici contabile semnificative

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare individuale întocmite de Societate.

Situațiile financiare individuale sunt întocmite pe baza ipotezei că Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Pentru evaluarea aplicabilității acestei ipoteze, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

(a) Tranzacții în monedă străină

Operațiunile exprimate în monedă străină sunt înregistrate în lei la cursul oficial de schimb de la data decontării tranzacțiilor. Activele și datoriile monetare înregistrate în devize la data întocmirii bilanțului contabil sunt transformate în monedă funcțională la cursul din ziua respectivă.

Câștigurile sau pierderile din decontarea acestora și din conversia folosind cursul de schimb de la sfârșitul exercițiului financiar a activelor și datoriilor monetare denominate în monedă străină sunt recunoscute în situația rezultatului global.

Cursurile de schimb ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 iunie 2015	30 iunie 2016	Variație
Euro (EUR)	4,4735	4,5210	+ 1,06%
Dolar american (USD)	3,9969	4,0624	+1,63%

(b) Contabilizarea efectului hiperinflației

În conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”, situațiile financiare ale unei entități a cărei monedă funcțională este moneda unei economii hiperinflaționiste trebuie prezentate în unitatea de măsură curentă la data încheierii bilanțului (elementele nemonetare sunt retratate folosind un indice general al prețurilor de la data achiziției sau a contribuției).

Conform IAS 29, o economie este considerată ca fiind hiperinflaționistă dacă, pe lângă alți factori, rata cumulată a inflației pe o perioadă de trei ani depășește 100%.

Scăderea continuă a ratei inflației și alți factori legați de caracteristicile mediului economic din România indică faptul că economia a cărei monedă funcțională a fost adoptată de către Societate a încetat să mai fie hiperinflaționistă, cu efect asupra perioadelor financiare începând cu 1 ianuarie 2004.

Astfel, valorile exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca bază pentru valorile contabile raportate în situațiile financiare individuale și nu reprezintă valori evaluate, cost de

Note la situațiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

înlocuire, sau oricare altă măsurare a valorii curente a activelor sau a prețurilor la care tranzacțiile ar avea loc în acest moment.

Societatea a ajustat următoarele elemente nemonetare pentru a fi exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003:

- capital social;
- imobilizări corporale, cu excepția terenurilor și clădirilor.

Terenurile și clădirile sunt prezentate la valoarea reevaluată la 31 decembrie 2012 și 31 decembrie 2015. Cea mai recentă reevaluare a fost efectuată de către Societate la data de 31 decembrie 2015.

(c) Instrumente financiare

Instrumente financiare nederivate

Societatea recunoaște inițial activele financiare (creditele, creanțele și depozitele) la data la care au fost inițiate. Toate celelalte active financiare sunt recunoscute inițial la data tranzacționării, când Societatea devine parte a condițiilor contractuale ale instrumentului.

Societatea recunoaște inițial datoriile financiare nederivate la data tranzacționării, atunci când Societatea devine parte a condițiilor contractuale ale instrumentului. Acestea sunt recunoscute inițial la valoarea justă plus orice costuri de tranzacționare direct atribuibile. Ulterior recunoașterii inițiale, aceste datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective

Societatea derecunoaște un activ financiar atunci când expiră drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar generate de activ sau când sunt transferate drepturile de a încasa fluxurile de numerar contractuale ale activului financiar printr-o tranzacție prin care riscurile și beneficiile dreptului de proprietate asupra activului financiar sunt transferate în mod semnificativ. Orice interes în activul financiar transferat care este creat sau păstrat de către Societate este recunoscut separat ca un activ sau o datorie.

Societatea derecunoaște o datorie financiară atunci când obligațiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expiră.

Activele și datoriile financiare sunt compensate iar în situația poziției financiare este prezentată valoarea netă numai atunci când Societatea are dreptul legal de a compensa valorile și intenționează fie să le deconteze în baza netă, fie să realizeze activul și să stingă obligația simultan.

Societatea deține următoarele active financiare nederivate: numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale și alte creanțe.

(c) Instrumente financiare (continuare)

Societatea deține următoarele datorii financiare nederivate: datorii comerciale și alte datorii.

Credite și creanțe

Creditele și creanțele sunt active financiare cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă. Asemenea active sunt recunoscute inițial la valoarea justă plus orice costuri de tranzacționare direct atribuibile. Ulterior recunoașterii inițiale, creditele și creanțele sunt evaluate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective minus valoarea pierderilor din depreciere.

Creditele și creanțele cuprind numerarul și echivalentele de numerar precum și creanțele comerciale și alte creanțe.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind solduri de numerar și depozite la vedere cu scadențe inițiale de până la trei luni.

Capital social- Acțiuni ordinare Acțiunile ordinare sunt clasificate ca parte a capitalurilor proprii.

(d) Imobilizări corporale

(i) Recunoaștere și evaluare

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost de către Societate. Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerecuperabile, după deducerea oricăror reduceri de preț de natură comercială și oricăror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesare pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere,

Note la situatiile financiare

Pentru Raportarile financiare incheiate la 30 iunie 2016

cum ar fi: cheltuielile cu angajații care rezultă direct din construcția sau achiziționarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, onorariile profesionale.

Imobilizările corporale sunt clasificate de către Societate în următoarele clase de active de aceeași natură și cu utilizări similare:

- Terenuri;
- Construcții;
- Echipamente, instalații tehnice și mașini;
- Mijloace de transport;
- Alte imobilizări corporale.

Terenurile și construcțiile sunt evidențiate la valoarea reevaluată, aceasta reprezentând valoarea justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din deprecieri.

Celelalte imobilizări corporale sunt evidențiate la cost minus orice amortizare cumulată și orice pierderi cumulate din deprecieri dacă acestea sunt intrate după data de 31 decembrie 2003 respectiv la valoarea inflată a costului respectiv amortizării până la data de 31 decembrie 2003 (dacă imobilizările au fost achiziționate până la acea dată) minus orice amortizare cumulată și orice pierderi cumulate din deprecieri după data de 31 decembrie 2003.

Valoarea justă se bazează pe cotații de prețuri din piață, ajustate, dacă este cazul, astfel încât să reflecte diferențele legate de natura, locația sau condițiile respectivului activ.

Reevaluările sunt efectuate de evaluatori specializați, membri ANEVAR. Frecvența reevaluărilor este dictată de dinamica piețelor cărora le aparțin terenurile și clădirile deținute de Societate.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se înregistrează de către Societate în situația rezultatului global atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(ii) Amortizare

Amortizarea este calculată folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Construcții	40-50 ani
Echipamente	2-12 ani
Mijloace de transport	4-8 ani
Mobilier și alte imobilizări corporale	4-12 ani

Terenurile nu sunt supuse amortizării.

Metodele de amortizare, duratele utile de viață estimate precum și valorile reziduale sunt revizuite de către conducerea Societății la fiecare dată de raportare.

(iii) Vânzarea/ casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultate dintr-o asemenea operațiune sunt incluse în profitul sau pierderea curentă.

(e) Imobilizări necorporale

(i) Recunoaștere și evaluare

Imobilizările necorporale achiziționate de către Societate și care au durate de viață utilă determinate sunt evaluate la cost minus amortizarea cumulată și pierderile din deprecieri cumulate.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai atunci când acestea cresc valoarea beneficiilor economice viitoare încorporate în activul căruia îi sunt destinate. Toate celelalte cheltuieli, inclusiv cheltuielile pentru fondul comercial și mărcile generate intern, sunt recunoscute în profit sau pierdere în momentul în care sunt suportate.

Note la situațiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

(iii) Amortizarea imobilizărilor necorporale

Amortizarea este calculată pentru costul activului minus valoarea reziduală.

Amortizarea este recunoscută în profit sau pierdere utilizând metoda liniară pentru durata de viață utilă estimată pentru imobilizările necorporale, altele decât fondul comercial, de la data la care sunt disponibile pentru utilizare. Duratele de viață utilă estimate pentru perioada curentă și pentru perioadele comparative sunt următoarele:

- software 3 ani.

Metodele de amortizare, duratele de viață utilă și valorile reziduale sunt revizuite la sfârșitul fiecărui an financiar și sunt ajustate dacă este cazul.

(f) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor se bazează pe metoda FIFO și include cheltuielile efectuate pentru achiziția stocurilor, costurile de producție sau de prelucrare și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locația prezentă.

Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat pe parcursul desfășurării normale a activității minus costurile estimate pentru finalizare și costurile necesare efectuării vânzării.

(g) Deprecierea activelor altele decât cele financiare

Valorile contabile ale activelor Societății care nu sunt de natură financiară, altele decât activele de natura impozitelor amânate, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a identifica existența indiciilor de depreciere. Dacă există asemenea indicii, se estimează valoarea recuperabilă a activelor respective.

O pierdere din depreciere este recunoscută atunci când valoarea contabilă a activului sau a unității sale generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă a activului sau a unității generatoare de numerar. O unitate generatoare de numerar este cel mai mic grup identificabil care generează numerar și care în mod independent față de alte active și alte grupuri de active are capacitatea de a genera fluxuri de numerar. Pierderile din depreciere se recunosc în situația rezultatului global.

Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este maximumul dintre valoarea de utilizare și valoarea sa justă mai puțin costurile pentru vânzarea acelui activ sau unități. Pentru determinarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare de numerar sunt actualizate folosind o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă condițiile curente de piață și riscurile specifice activului respectiv.

Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele precedente sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă s-au diminuat sau nu mai există. Pierdere din depreciere se reia dacă s-a produs o schimbare în estimările folosite pentru a determina valoarea de recuperare. Pierdere din depreciere se reia doar în cazul în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care s-ar fi calculat, netă de amortizare și depreciere, dacă pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

(h) Dividende de distribuit

Dividendele sunt tratate ca o distribuție a profitului în perioada în care au fost declarate și aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor. Dividendele declarate înaintea datei de raportare sunt înregistrate ca obligații la data raportării.

(i) Rezerve din reevaluare

Reevaluările sunt efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. În acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale cu evaluatori independenți la 31 decembrie 2015.

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale este prezentată la rezerva din reevaluare, ca un sub-element distinct în cadrul capitalurilor proprii.

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel: ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul capitalurilor proprii, dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ sau ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior pentru acel activ.

Note la situațiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este transferat la rezultatul reportat atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat pe măsura amortizării activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare respectiv la scoaterea din evidență a acestuia dacă nu a fost integral amortizat. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, direct sau indirect, cu excepția cazului în care activul reevaluat a fost valorificat, situație în care surplusul din reevaluare reprezintă câștig efectiv realizat.

Începând cu 1 mai 2009, ca urmare a modificărilor survenite în legislația fiscală, rezervele din reevaluare înregistrate după 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe măsura amortizării mijlocului fix respectiv. În consecință, Societatea a înregistrat o datorie cu impozitul amânat aferentă acestei diferențe din reevaluare care se regăsește în valoarea mijlocului fix.

(j) Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social nominal vărsat în conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit și nu sunt distribuibile decât la lichidarea Societății.

(k) Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute în situația poziției financiare atunci când pentru Societate se naște o obligație legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație și se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligației. Pentru determinarea provizionului, fluxurile viitoare de numerar sunt actualizate folosind o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă condițiile curente de piață și riscurile specifice datoriei respective.

(l) Părți afiliate

Părțile se consideră afiliate în cazul în care una din părți are posibilitatea de a controla în mod direct sau indirect, sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte prin deținere sau în baza unor drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, așa cum sunt definite în IAS 24 "Prezentarea informațiilor privind părțile afiliate".

(m) Beneficiile angajaților

(i) Beneficii pe termen scurt

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt ale angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate.

(ii) Planuri de contribuții determinate

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român, asigurările de sănătate și fondul de șomaj, în decursul derulării activității normale.

Toți angajații Societății sunt membri și de asemenea au obligația legală de a contribui (prin intermediul contribuțiilor sociale) la sistemul de pensii al Statului român (un plan de contribuții determinate al Statului). Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în profitul sau pierderea perioadei atunci când sunt efectuate. Societatea nu are alte obligații suplimentare.

Societatea nu este angajată în niciun sistem de pensii independent și, în consecință, nu are nici un fel de alte obligații în acest sens. Societatea nu este angajată în niciun alt sistem de beneficii post pensionare. Societatea nu are obligația de a presta servicii ulterioare foștilor sau actualilor salariați.

(n) Venituri

(i) Vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzarea bunurilor în cursul activităților curente sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației încasate sau de încasat, minus retururi, reduceri comerciale și rabaturi pentru volum.

Note la situatiile financiare

Pentru Raportarile financiare incheiate la 30 iunie 2016

Veniturile sunt recunoscute atunci când există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și returnurile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil. Dacă este probabil ca anumite reduceri sau rabaturi să fie acordate iar valoarea acestora poate fi evaluată în mod credibil, atunci acestea sunt recunoscute ca o reducere a veniturilor pe măsură ce sunt recunoscute vânzările.

(ii) Prestarea serviciilor

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe bază de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării serviciilor prestate.

(o) Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind venituri din dobânzi aferente fondurilor investite. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în profit sau pierdere în baza contabilității de angajamente, utilizând metoda dobânzii efective.

Câștigurile și pierderile din diferențe de schimb valutar privind activele și datoriile financiare sunt raportate pe o bază netă fie ca venit financiar fie ca și cheltuielă financiară în funcție de fluctuațiile valutare: câștig net sau pierdere netă.

(p) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit aferent exercițiului cuprinde impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global dacă impozitul este aferent elementelor de capital.

Impozitul curent este impozitul de plătit aferent profitului realizat în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data raportării și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente.

Impozitul amânat este determinat de Societate folosind metoda bilanțului pentru acele diferențe temporare ce apar între baza fiscală de calcul a impozitului pentru active și datorii și valoarea contabilă a acestora, folosită pentru raportare în situațiile financiare individuale.

Impozitul amânat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se așteaptă să fie aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației în vigoare la data raportării. Creanțele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile și creanțele curente cu impozitul și dacă acestea sunt aferente impozitului colectat de aceeași autoritate fiscală pentru aceeași entitate supusă taxării sau pentru autorități fiscale diferite dar care doresc să realizeze decontarea creanțelor și datoriilor curente cu impozitul utilizând o bază netă sau activele și datoriile aferente vor fi realizate simultan.

Creanța privind impozitul amânat este recunoscută de Societate numai în măsura în care este probabilă realizarea de profituri viitoare care să poată fi utilizate pentru acoperirea pierderii fiscale. Creanța este revizuită la încheierea fiecărui exercițiu financiar și este diminuată în măsura în care beneficiul fiscal aferent este improbabil să se realizeze. Impozitele adiționale care apar din distribuirea de dividende sunt recunoscute la aceeași dată cu obligația de plată a dividendelor.

(q) Rezultatul pe acțiune

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază și diluat pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari ai Societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare. Rezultatul pe acțiune diluat se determină prin ajustarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari și a numărului mediu ponderat de acțiuni ordinare cu efectele de diluare generate de acțiunile ordinare potențiale.

(r) Subvențiile guvernamentale

Subvențiile guvernamentale pentru investiții sunt recunoscute inițial ca venit amânat, la valoarea justă atunci când există siguranța că vor fi primite și Societatea va respecta condițiile asociate. Subvențiile care

Note la situațiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

compensează Societatea pentru costul unui activ sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în mod sistematic pe durata de viață utilă a activului.

Subvențiile care compensează cheltuielile suportate de Societate sunt recunoscută în profit sau pierdere drept alte venituri pe o bază sistematică în aceleași perioade în care sunt recunoscute cheltuielile.

(s) Active și datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare. Ele sunt prezentate cu excepția cazului în care posibilitatea unei ieșiri de resurse ce reprezintă beneficii economice este îndepărtată.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

(t) Evenimente ulterioare

Situațiile financiare reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data raportării sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare sfârșitului de an ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

4. Determinarea valorilor juste

Anumite politici contabile ale Societății și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste pentru activele și datoriile financiare și nefinanciare. Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/ sau prezentării informațiilor în baza metodelor descrise mai jos.

Atunci când e cazul, informații suplimentare cu privire la ipotezele utilizate în determinarea valorilor juste sunt prezentate în notele specifice activului sau datoriei respective.

(i) Imobilizări corporale

Valoarea justă a terenurilor se bazează pe metoda pieței utilizând prețuri de piață cotate pentru elemente similare, atunci când acestea sunt disponibile.

Valoarea justă a clădirilor se bazează pe fluxurile de trezorerie actualizate care se preconizează a fi generate ca urmare a utilizării și în cele din urmă a vânzării acestor active.

(ii) Stocuri

Valoarea justă a stocurilor este determinată pe baza prețului de vânzare estimat ce ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, minus costurile estimate cu finalizarea și vânzarea, și o marjă rezonabilă de profit bazată pe efortul necesar pentru finalizarea și vânzarea stocurilor.

(iii) Creanțe comerciale și alte creanțe

Valoarea justă a creanțelor comerciale și a altor creanțe este estimată ca valoarea prezentă a fluxurilor de numerar viitoare, actualizate cu rata de dobândă a pieței la data raportării. Această valoare justă este determinată în scopul prezentării sau când creanțele sunt obținute într-o combinație de întreprinderi.

(vi) Datorii financiare nederivate

Valoarea justă, care este determinată în scopul prezentării, este calculată pe baza valorii prezente a fluxurilor de trezorerie viitoare reprezentând principal și dobânzi, actualizate utilizând rata de dobândă a pieței la data raportării. Pentru contractele de leasing financiar, rata dobânzii de piață este determinată prin referire la contracte de leasing similare.

Note la situațiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

5. Active imobilizate

A. Imobilizări corporale

Evoluția imobilizărilor corporale la 30 iunie 2016

<i>în lei</i>	Terenuri	Clădiri	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobiliu	Imobilizări corporale în curs de execuție	Total
<i>Cost</i>						
31 decembrie 2015	9.776.617	12.295.017	1.730.410	367.237	284.147	24.453.428
Intrări				2.918		2.918
Ieșiri	-	-	-	-	-	-
30 iunie 2016	9.776.617	12.295.017	1.730.410	370.155	284.147	24.456.346
<i>Amortizarea cumulată</i>						
31 decembrie 2015		-	1.528.069	227.600		1.755.669
Intrări		181.186	29.559	15.592		226.337
Ieșiri						
30 iunie 2016		181.186	1.557.628	243.192		1.982.006
<i>Valoarea contabilă netă</i>						
31 decembrie 2015	9.776.617	12.295.017	202.341	139.637	284.147	22.697.759
30 iunie 2016	9.776.617	12.113.831	172.782	126.963	284.147	22.474.340

Note la situatiile financiare

Pentru Raportarile financiare incheiate la 30 iunie 2016

5. Active imobilizate (continuare)

A. Imobilizări corporale (continuare)

Valoarea terenurilor detinute de Societate la 30.06.2016 este valoarea reevaluată la 31.12.2015 determinată de evaluatorul independent CMF Consulting S.R.L.

Terenuri – Locație / Proprietate	Suprafața mp	Valoare la 30.06.2016	LEI
			Valoare la 31.12.2015
Str. Mihail, Gura Humorului, parcela 370/2, CF 6501; Ctr. nr. 2818/2000	687	124.333	124.333
Str. Republicii nr. 18, Gura Humorului; aport natura AA 12/2004	220	38.816	38.816
Parcul Dendrologic Arinis ; aport natura AA 2/1998	8.807	717.251	717.251
Parcul Dendrologic Arinis ; aport natura AA 3/1999 și Ctr. de schimb 179/2005	162.678	8.847.800	8.847.800
Gura Humorului Jud. Suceava; Ctr. 266/02.02.2010	262	47.417	47.417
TOTAL	172.392	9.776.617	9.776.617

Terenuri în concesiune, deținute de societate la 30.06.2016:

Terenuri – Locație / Proprietate	Suprafața mp
Piața Republicii nr. 18, Gura Humorului Ctr. de concesiune 5148/4.10.1996, cu Primaria Gura Humorului	3488

Note la situatiile financiare

Pentru Raportarile financiare incheiate la 30 iunie 2016

5. Active imobilizate (continuare)

A. Imobilizări corporale (continuare)

Societatea detine la 30.06.2016 urmatoarele cladiri evaluate la valoarea reevaluată la 31.12.2015.

Ana- litic	Adresa cladire	Data dobandirii/ inregistrarii	Valoare la 30.06.2016	Valoare la 31.12.15
01	Hotel situat in orasul Gura Humorului, Bd. Bucovinei, nr. 4, judet Suceava, inregistrat in CF 5537, compus din subsol, mezanin, parter si opt etaje, 426 camere in suprafata de 1.550 mp ; suprafata construita de 1.394 mp, avand numar cadastral (topo) 261/25.	1. Aport in natura la capitalul social, cladire neterminata, AA 2/1198 2. Data punerii in functiune: 28.02.2003 3. Proces-verbal de receptie finala nr. 1/21.10.2005	10.392.959	10.392.959
02	Cladire la parterul unui bloc, situat in orasul Gura Humorului, Bd. Bucovinei, Tronson A-P, nr. 4, bl. 4, cu suprafata construita de 171 mp, avand numar cadastral (topo) 261/26	10.09.1998; aport in natura conform AA 2/1998;	127.871	127.871
03	Sala de conferinte TISA	Proces-verbal de punere in functiune nr. 1/ 21.10.2005	997.711	997.711
04	Han Arinis	Proces verbal de receptie nr. 543/11.07.2011	292.647	292.647
05	Constructii speciale (post trafo)	Transfer in anul 2014 din contul 2131	171.583	171.583
06	Constructii speciale (aparari de mal)	Transfer in anul 2014 din contul 2131	202.879	202.879
07	Terasa Arinis	Proces verbal de receptie 08.2015	109.367	109.367
TOTAL			12.295.017	12.295.017

Evolutia imobilizarilor corporale in curs la 30.06.2016:

Imobilizari corporale in curs	Sold la 01.01.2016	Intrari	Receptii	Demolari	LEI Sold la 30.06.2016
Drumuri, alei, trepte, aport in natura la capitalul social; AA 2/1998, in Arinis (ct.231.2)	72.525				72.525
Evaluare, proiectare obiective Arinis (ct.231.33)	211.622				211.622
Tersa Arinis		118.061	118.061		
TOTAL	284.147				284.147

Notă la situațiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

5. Active imobilizate (continuare)

B. Imobilizări necorporale

Nu au fost achiziționate până la 30 iunie 2016 nici o imobilizare corporală.

C. Imobilizări financiare

Imobilizare financiară	31 decembrie 2015 LEI	31 decembrie 2014 LEI
Participație la Asociația pentru Dezvoltarea Turismului-Gura Humorului *	250	250
Total imobilizări financiare	250	250

*Asociația pentru Dezvoltarea Turismului-Gura Humorului s-a constituit în luna iunie 2009 în conformitate cu OG nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații, cu modificările și completările ulterioare și cu Decretul 31/1954, fiind fondată de un număr de 26 membrii fondatori, cu un patrimoniu inițial de 6.800 LEI, alcătuit din aportul în bani al asociaților. Aportul societății CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE S.A. este de 250 LEI reprezentând 3,67% din patrimoniul asociației.

Note la situatiile financiare

Pentru Raportarile financiare incheiate la 30 iunie 2016

6 Stocuri

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Mărfuri	125.125	106.908
Materii prime și materiale consumabile	27.864	45.130
Ambalaje	2.850	3.065
Avansuri		
Total	155.839	155.103

7 a) Creante comerciale

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Clienți	775.394	623.965
Furnizori - debitori pentru prestări de servicii	10.168	82.769
Ajustari pentru deprecierea creantelor	(45.332)	(45.332)
Total	740.230	661.402

b) Cheltuieli in avans

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Taxa marketing Best Western	40.588	-
Concesiune teren cost inflatat	115.961	118.155
Contravaloare concesiune teren platita in avans	36.944	37.643
Impozit cladiri	104.526	4.500
Impozit teren	35.692	
Diverse	6.405	
Total	340.116	161.774

8 Numerar și echivalente de numerar

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Depozite bancare (i)	9.685.180	10.732.125
Obligatiuni (ii)	2.225.000	2.225.000
Conturi curente la bănci	1.573.116	793.868
Numerar în casierie	10.715	16.469
Alte valori	16.279	6.569
Total	13.510.290	13.774.031

8. Numerar și echivalente de numerar (continuare)

Note la situatiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

(i) Obligatiuni

Societatea a achiziționat 890.000 obligatiuni dematerializate, nominative și liber transferabile, cu randament fix în perioada 19 iunie 2015 -02 iulie 2015, emise de Firos S.A. Valoarea de achiziție a obligatiunilor este de 2.225.000 lei, cu dobândă fixă de 4% p.a..

9. Capital și rezerve

a) Capital social

La **30.06.2016**, capitalul social subscris și varsat al societății este de **16.733.960 lei**, conform Certificatului Constatator nr. 18273/17.06.2016.

Capitalul social este reprezentat de 167.339.600 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune.

C.N.V.M., actual A.S.F, a eliberat, în data de 20.03.2008, certificatul de înregistrare a valorilor mobiliare nr. 3400, prin care certifica înregistrarea acțiunilor comune nominative în număr de 167.339.600, la valoarea nominală de 0,10 lei, în Registrul C.N.V.M. la poziția 3567, simbol **BCM**.

Registrul acționarilor se ține de către DEPOZITARUL CENTRAL S.A.

10 Datorii comerciale și alte datorii

Datorii comerciale

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Datorii comerciale	200.575	197.400
Avansuri primite	86.562	97.989
Total	287.137	295.389

Alte datorii

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Datorii către bugetul de stat	21.251	64.713
Creditori diverși și alte datorii	693.433	1.141.237
Datorii către angajați	57.512	47.681
Impozitul curent de plătit	31.885	35.789
Total	804.081	1.289.420
 Total general	 1.091.218	 1.584.809

11 Provizioane

Note la situatiile financiare

Pentru Raportarile financiare incheiate la 30 iunie 2016

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Soldul la incepurul perioadei	57.508	2.508
Provizioane constituite in cursul perioadei		-
Provizioane utilizate in cursul perioadei	34.596	
Sold la finalul perioadei	22.912	2.508

Provizioanele la 30.06.2016 reprezinta :

- 1.089 lei provizion contituit pentru premiarea salariatilor aferent rezultatelor obtinute in anul 2011 si neacordate;
- 1.419 lei provizion contituit pentru premiarea salariatilor aferent rezultatelor obtinute in anul 2012 si neacordate;
- 20.404 lei provizion contituit pentru premiarea conducerii Societatii aferent rezultatelor obtinute in anul 2015.

12 Venituri aferente cifrei de afaceri

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Venituri din servicii prestate	1.163.643	1.066.034
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.931.503	1.729.478
Venituri din activități diverse	120.326	96.187
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	12.535	46.217
Total	3.228.007	2.937.916

13 Alte venituri

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	2.381	687
Alte venituri din exploatare	565	3.538
Total	2.946	4.225

14 Alte cheltuieli

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	194.116	145.919
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	31.103	36.683
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	24.915	23.049
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	34.414	35.567
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	10.334	9.247
Cheltuieli cu primele de asigurare	20.842	14.436
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele		
Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor curente	226.958	227.341
Cheltuieli cu donațiile acordate		

Note la situațiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	7.034	3.607
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	3.500	2.000
Alte cheltuieli de exploatare		
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	20.842	7.606
Total	574.058	505.455
15 Cheltuieli cu personalul	30 iunie 2016	30 iunie 2015

Cheltuieli cu personalul

Cheltuieli cu salariile	711.822	588.818
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	191.104	163.988
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate	73.158	64.649
Total	976.084	817.455

Numarul mediu de personal in semestrul I 2016 a fost de 72.

16 Venituri financiare

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Venituri din dobânzi	167.232	109.112
Venituri din diferențe de curs valutar	4.395	12.783
Total	171.627	121.896

17. Managementul riscului financiar

Administrarea riscurilor semnificative

Principalele riscuri la care Societatea este expusă sunt:

- riscul de piață (riscul de rată a dobânzii, riscul valutar și riscul de preț);
- riscul de credit;
- riscul de lichiditate;
- riscul aferent impozitării;
- riscul aferent mediului economic;
- riscul operațional.

Strategia generală de administrare a riscurilor urmărește maximizarea profitului Societății raportat la nivelul de risc la care acesta este expus și minimizarea potențialelor variații adverse asupra performanței financiare a Societății.

Notă la situațiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

Societatea utilizează o varietate de politici și proceduri de administrare și evaluare a tipurilor de risc la care este expusă. Aceste politici și proceduri sunt prezentate în cadrul subcapitolului dedicat fiecărui tip de risc.

(a) Riscul de piață

Riscul de piață este definit ca riscul de a înregistra o pierdere sau de a nu obține profitul așteptat, ca rezultat al fluctuațiilor prețurilor, ratelor de dobândă și a cursurilor de schimb ale valutelor.

Societatea este expusă la următoarele categorii de risc de piață:

(i) Riscul de preț

Societatea este expusă riscului asociat variației prețului activelor financiare la valoare justă prin contul de profit și pierdere și activelor financiare disponibile pentru vânzare. Societatea administrează acest risc prin menținerea unui portofoliu de investiții diversificat.

(a) Riscul de piață

(ii) Riscul de rată a dobânzii

La data raportării, profilul expunerii la riscul de rată a dobânzii aferent instrumentelor financiare purtătoare de dobândă deținute de Societate a fost:

Instrumente cu rată fixă	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Depozite bancare	9.685.181	11.217.350
Obligatiuni	2.225.000	2.225.000
Total	11.910.181	13.442.350

Societatea nu deține instrumente cu rată variabilă de dobândă. Intervalele de dobândă aferente depozitelor bancare se situează între 0,45% și 3,00% pentru depozitele în lei, iar pentru obligațiuni rata dobânzii este de 4% p.a..

(iii) Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar datorită fluctuațiilor cursului de schimb valutar, 50% din veniturile operaționale realizându-se în baza unor contracte cu prețurile exprimate în moneda EUR fără a exista clauze specifice acoperii eventualului risc de această natură. Aceste contracte au ca beneficiari agenții de turism române care sunt doar intermediari și care nu pot să-și asume riscuri de fluctuații de curs. Majoritatea activelor și pasivelor financiare ale Societății sunt exprimate în moneda națională.

(b) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, ca urmare a neîndeplinirii de către contrapartidă a obligațiilor financiare. Societatea este expusă riscului de credit ca urmare a investițiilor realizate în societăți comerciale, a conturilor curente și depozitelor bancare și a altor creanțe.

Expunerea Societății la riscul de credit este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client. Conducerea a stabilit o politică de credit conform căreia fiecare nou client este analizat individual din punct de vedere al bonității înainte de a i se oferi condițiile standard ale Societății de plată și de livrare. Clienții care nu îndeplinesc condițiile stabilite de Societății pot efectua tranzacții cu aceasta numai cu plata în avans. Pentru contractele cu condiționalitate de volum, clientul constituie un depozit de garantare.

Societatea stabilește o ajustare pentru depreciere care reprezintă estimările sale cu privire la pierderile din creanțe comerciale. Ajustările pentru deprecierea creanțelor se referă în principal la componente specifice aferente expunerilor individuale semnificative suportate și identificate.

(c) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul Societății de a întâmpina dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriiilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar. Abordarea Societății în

Notă la situațiile financiare

Pentru Raportările financiare încheiate la 30 iunie 2016

administrarea lichidității constă în asigurarea, pe cât de mult posibil, că va dispune mereu de lichidități suficiente pentru a-și achita obligațiile scadente, atât în condiții normale cât și în condiții de stres, fără a suporta pierderi inacceptabile sau a pune în pericol reputația Societății.

În general Societatea se asigură că dispune de numerar suficient pentru acoperirea cheltuielilor operaționale.

(d) Riscul aferent impozitării

Legislația fiscală românească prevede reguli detaliate și complexe suferind mai multe modificări în ultimii ani. Interpretarea textului și procedurile practice de punere în aplicare a legislației fiscale ar putea varia, existând riscul ca anumite tranzacții să fie interpretate altfel de către autoritățile fiscale comparativ cu tratamentul Societății. Guvernul României deține un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări și pot acoperi nu numai aspecte fiscale, dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. Este posibil ca Societatea să continue să fie supusă controalelor fiscale pe măsura emiterii de noi reglementări fiscale.

(e) Riscul aferent mediului economic

Conducerea Societății nu poate previziona toate efectele potențialelor crize financiare sau economice care vor avea impact asupra sectorului financiar din România și nici potențialul impact al acestora asupra prezentelor situații financiare. Conducerea Societății consideră că a adoptat măsurile necesare pentru sustenabilitatea și dezvoltarea Societății în condițiile curente de piață.

(f) Riscul operațional

Riscul operațional este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unui personal sau a unor sisteme necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice, schimbări pe piața de capital, progrese tehnologice. Riscul operațional este inerent tuturor activităților Societății.

Politicile definite pentru administrarea riscului operațional au luat în considerare fiecare tip de evenimente ce poate genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare a acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natură financiară sau reputațională.

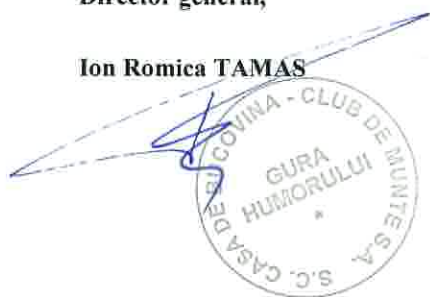
(g) Adecvarea capitalurilor

Politica Societății este de a menține o bază solidă a capitalului necesară menținerii încrederii investitorilor, creditorilor și pieței și susținerii dezvoltării viitoare a entității.

Capitalurile proprii ale Societății includ capitalul social, diferite tipuri de rezerve și rezultatul reportat. Societatea nu face obiectul unor cerințe de capital impuse din exterior.

Director general,

Ion Romica TAMAS



Director Economic,

Livia MISIUC