

Raportare contabilă semestrială *

Suma de control 25.072.183	Tip formular: IT
Data raportării 30.06.2017	Anul 2017

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

☐ Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului J/33/718/1998	* Cod Unic de Inregistrare 10376500
* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate 5510--Hoteluri si alte facilit.de cazare similare	
* Activitatea preponderenta 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 livia.misiuc@bestwesternbucovina.ro
* Județ Suceava	Sector
* Localitatea GURA HUMORULUI	

Semnături ►

* Campuri obligatorii

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

Administrator

* Nume si prenume
ION ROMICA TAMAS

Intocmit

* Nume si prenume
LIVIA MISIUC

Semnatura electronica

Livia
Misiuc

Digitally signed by Livia Misiuc
DN: cn=RO, o=SC Gura Humorului, ou=SC CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA, cn=Livia Misiuc, serialNumber=2006051670M
c=RO, name=Livia O Misiuc, givenName=Livia, sn=Misiuc, Date: 2017.06.10 09:00:55 +0300

Semnatura

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Raportare contabilă la data de 30 iunie 2017 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016 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
34.248.591

Profit/ pierdere
-408.619

Capital subscris
16.733.960

COD 10 ► SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2017
(lei)

Denumirea elementului		Nr. rand	Sold curent la:	
			01 ianuarie 2017	30 iunie 2017
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		959	19.474
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		959	19.474
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07		21.708.745	21.528.074
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08		161.531	172.994
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09		108.454	99.164
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. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14			
9. Avansuri (ct. 4093)	15			
TOTAL: (rd. 07 la 15)	16		22.262.877	22.084.379
III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17			
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18			
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19			

A		B	1	2
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)		20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)		21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)		22	250	250
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)		23		
TOTAL (rd. 18 la 23)		24	250	250
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17+ 24)		25	22.264.086	22.104.103
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)		26	32.992	49.896
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)		27		
3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)		28		
4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)		29	148.276	151.996
5. Avansuri (ct. 4091)		30	780	5.889
TOTAL (rd. 26 la 30)		31	182.048	207.781
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)		32	195.374	408.793
2. Avansuri plătite (ct. 4092)		33	66.601	46.350
3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)		34		
4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)		35		
5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)		36		
6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** - 496 + 5187)		37	118.530	92.654
7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)		38		
TOTAL (rd. 32 la 38)		39	380.505	547.797
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)		40	11.937.209	12.325.380
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)		41	3.026.132	1.845.274

	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 31 + 39 + 40 + 41)	42	15.525.894	14.926.232
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45)	43	158.120	319.994
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	158.120	319.994
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45		
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)	46		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47		
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	16.429	73.963
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	381.142	206.863
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50		
	6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	51		
	7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	52		
	8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	53		
	9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	54		
	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)	55	329.114	889.522
	TOTAL (rd. 46 la 55)	56	726.685	1.170.348
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 56 - 74 - 77 - 80)	57	14.957.329	14.075.878
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 57)	58	37.221.415	36.179.981
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)	59		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	60		
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	61		
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	62		
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	63		

6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	64		
7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
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)	68	1.937.734	1.930.878
TOTAL (rd. 59 la 68)	69	1.937.734	1.930.878
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	64.373	512
TOTAL (rd. 70 + 71)	72	64.373	512
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 74+75)	73		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	74		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	75		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 80+81)	79		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	80		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	81		
TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	16.733.960	16.733.960
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)		85		
4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1028)	SOLD C	86	10.267.175	10.267.175
	SOLD D	87	0	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	88		
	SOLD D	89	1.935.808	1.928.952
TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 - 87 + 88 - 89)		90	25.065.327	25.072.183
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		91	4.885.965	4.885.965
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		92	12.098.804	12.055.956
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		93	481.115	481.115
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		94		
3. Alte rezerve (ct. 1068)		95	1.654.349	1.654.349
TOTAL (rd. 93 la 95)		96	2.135.464	2.135.464
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	97		
	SOLD D	98		
Acțiuni proprii (ct. 109)		99		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		100		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		101		
V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	102	557.939	607.113
	SOLD D	103	0	
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	104		
	SOLD D	105	10.099.471	10.099.471
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	106	608.926	
	SOLD D	107		408.619
Repartizarea profitului (ct. 129)		108	33.646	

CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 90 + 91 + 92 + 96 + 97 - 98 - 99 + 100 - 101 + 102 - 103 + 104 - 105 + 106 - 107 - 108)	109	35.219.308	34.248.591
Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	110		
Patrimoniul public (ct. 1026)	111		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 109 + 110 + 111)	112	35.219.308	34.248.591
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 10: 622202910 / 622202910, 56317453, 149081910,	

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

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând 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 se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

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

COD 20 ► SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2017

(lei)

Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare	
			01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2017 - 30.06.2017
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	3.228.007	3.180.960
	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	1.296.504	1.330.083
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.931.503	1.850.877
	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	2.946	3.912
	- 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	3.230.953	3.184.872
12	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	19	208.636	178.196
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	20	317.786	179.202
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	21	258.885	260.285
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	22	697.436	691.250
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23		1.680
13	Cheltuieli cu personalul (rd. 25+ 26), din care:	24	976.084	1.160.746

	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	26	191.104	226.810
14	a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 28 - 29)	27	226.958	231.825
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	28	226.958	231.825
	a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816)	29		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 31- 32)	30	-1.231	
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	31		
	b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	32	1.231	
15	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 34 la 42)	33	1.030.187	1.050.248
	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	34	830.071	872.198
	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	194.116	172.968
	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	6.000	5.082
	Ajustări privind provizioanele (rd. 44 - 45)	43	-34.596	-63.861
	- Cheltuieli (ct. 6812)	44		
	- Venituri (ct. 7812)	45	34.596	63.861
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 19 la 22 - 23 + 24 + 27 + 30 + 33 + 43)	46	3.680.145	3.686.211
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 18 - 46)	47	0	0
	- Pierdere (rd. 46 - 18)	48	449.192	501.339
16	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	49		

A	B	1	2
---	---	---	---

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		14.093
22	Venituri din dobânzi (ct. 766*)	55	167.232	133.065
	- 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	4.395	
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 49 + 50 + 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 57 + 58 + 59)	60	171.627	147.158
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	4.807	19.000
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 61 + 64+ 65 + 66 + 68)	69	4.807	19.000
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
	- Profit (rd. 60 - 69)	70	166.820	128.158
	- Pierdere (rd. 69 - 60)	71	0	0
	VENITURI TOTALE (rd. 18 + 60)	72	3.402.580	3.332.030
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 46 + 69)	73	3.684.952	3.705.211
31	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
	- Profit (rd. 72 - 73)	74	0	0

	- Pierdere (rd. 73 - 72)	75	282.372	373.181
32	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	76	63.790	15.194
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		20.244
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	346.162	408.619
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 56317453 / 622202910, 56317453, 149081910, 827602273		

Semnături ►
Administrator

Nume și prenume

ION ROMICA TAMAS

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

LIVIA MISIUC

Calitatea

11--Director Economic

Nr.de înregistrare în organismul profesional

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 30.06.2017

(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		408.619
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	2	3
Plăți restante – total (rd.05+09+15 la 18), 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			
III. Număr mediu de salariați		Nr. rand	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2	
Număr mediu de salariați	19	72		76
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	20	77		84
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rand	Sume	
A	B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21			

A	B	1	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹³⁾	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete de masa	Nr. rand	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	37		79.645
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	38		
- după surse de finanțare (rd. 40 + 41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43 + 44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2

Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rand	30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54), din care:	48	250	250
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53), din care:	49	250	250
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	250	250
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55 + 56), din care:	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		
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:	57		
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	670.989	427.630
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	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.62 la 66), din care:	61	73.121	53.206
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	63	73.121	53.206
- subvenții de încasat (ct. 445)	64		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup (ct.451)	67		
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)	68		

Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	69		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd. 71 la 73), din care:	70	362.650	366.605
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	71		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662 + din ct. 471 + din ct. 473)	72	362.650	366.605
- 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)	73		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	74		
- de la nerezidenți	75		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	76		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 78 la 81), din care:	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- acțiuni emise de nerezidenți	80		
- obligațiuni emise de nerezidenți	81		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	82		
Casa în lei și în valută (rd. 84 + 85), din care:	83	10.716	8.153
- în lei (ct. 5311)	84	10.716	8.153
- în valută (ct. 5314)	85		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 87 + 89), din care:	86	1.573.116	1.826.769
- în lei (ct. 5121), din care:	87	1.491.960	1.583.212
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	88		
- în valută (ct. 5124), din care:	89	81.156	243.557
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	90		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 92 + 93), din care:	91		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	92		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	93		
Datorii (rd. 95 + 98 + 101 + 102 + 105 + 107 + 109 + 110 + 115 + 116 + 119 + 120 + 126), din care:	94	809.010	890.882

Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 96 + 97), din care:	95		
- în lei	96		
- în valută	97		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 99 + 100), din care:	98		
- în lei	99		
- în valută	100		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	101		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 103 + 104), din care:	102		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	103		
- în valută	104		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	105		
- valoarea concesiunilor primite (ct. 167)	106		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	107		
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți 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)	108		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	109	89.745	94.443
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 111 la 114), din care:	110	108.717	111.252
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	111	50.650	56.012
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	112	57.816	55.166
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	113	251	74
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	114		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451)	115		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	116		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	117		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	118		
Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	119		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 478 + 509), (rd. 121 la 125), din care:	120	610.548	685.187		
- 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)	121	590.002	668.140		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ²⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	122	20.546	17.047		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	123				
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	124				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	125				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	126				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	127				
Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	128	16.733.960	16.733.960		
- acțiuni cotate ³⁾	129	16.733.960	16.733.960		
- acțiuni necotate ⁴⁾	130				
- părți sociale	131				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	132				
Brevete si licențe (din ct.205)	133				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	30.06.2016	30.06.2017		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	134	78.069	78.978		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	30.06.2016	30.06.2017		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	135				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	136				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	137				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rand	30.06.2016	30.06.2017		
A	B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁵⁾	138				
XII. Capital social vărsat	Nr. rand	30.06.2016		30.06.2017	
		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. 140 + 143 + 147 + 148 + 149 + 150), din care:	139	16.733.960	X	16.733.960	X
- deținut de instituții publice (rd. 141 + 142), din care:	140		0		0
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	141		0		0
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	142		0		0
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	143		0		0
- cu capital integral de stat;	144		0		0
- cu capital majoritar de stat;	145		0		0
- cu capital minoritar de stat;	146		0		0
- deținut de regii autonome	147		0		0
- deținut de societățile cu capital privat	148	16.733.960	100	16.733.960	100
- deținut de persoane fizice	149		0		0
- deținut de alte entități	150		0		0
XIII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rand	Sume (lei)	
				30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	151				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	152				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	153				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	154				
XIV. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rand	Sume (lei)	
				30.06.2016	30.06.2017
A	B	1	2		
Venituri obținute din activități agricole	155				

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30: 149081910 /
622202910, 56317453, 149081910, 827602273

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

Semnatura



*) 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 reclassificate 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, înaintea deducerii 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. 140 - 150 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 139.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 122190927 din 11.08.2017

Ați depus un formular tip S1045 cu numărul de înregistrare **INTERNT-122190927-2017** din data de **11.08.2017** pentru perioada de raportare 6 2017 pentru CIF: **10376500**

Nu există erori de validare.

Validity unknown

Digitally signed by Serviciul depunere
declarații
Date: 2017.08.11 09:22:49 +EET
Reason: Document primit de catre ANAF
Location:

Ministerul Finantelor Publice

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Succes depunere

Pentru a depune o nouă declarație apăsați [aici](#).

Fișierul dumneavoastră cu numele "bilant_S1045_0617_20072017 S.pdf" a fost depus cu succes. Indexul este **122190927**.

Notati cu grijă indexul! El poate fi folosit pentru a urmări starea fișierului depus de dumneavoastră pe viitor.

Acest mesaj nu constituie confirmarea înregistrării documentului. Confirmarea depunerii va fi afisată în recipisă.

Urmăriți recipisa și starea fișierului la opțiunea "Vizualizare stare" disponibilă pe portalul ANAF la adresa: **www.anaf.mfinante.gov.ro/StareD112**

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.

**Situații financiare Interimare
la data și pentru perioada încheiată la
30 iunie 2017**

**Întocmite în conformitate cu Standardele
Internaționale de Raportare Financiară
adoptate de Uniunea Europeană**

Situația profitului sau a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global

pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2017

în lei	30.06.2017	30.06.2016
Venituri din servicii prestate	1,330,083	1,296,504
Venituri din vânzarea mărfurilor	1,850,877	1,931,503
Alte venituri	3,912	2,946
Materii prime și consumabile utilizate	(178,196)	(208,636)
Cheltuieli privind mărfurile	(689,570)	(697,436)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(872,198)	(830,071)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(1,160,746)	(976,084)
Deprecierea imobilizărilor corporale	(231,825)	(226,958)
Alte cheltuieli	(553,676)	(740,960)
Profit/(pierdere) operational(a)	(501,339)	(449,192)
Venituri financiare	147,158	171,627
Cheltuieli financiare	(19,000)	(4,807)
Profit/(pierdere) înainte de impozitare	(373,181)	(282,372)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(35,438)	(63,790)
Profit/(pierdere) aferent(a) perioadei	(408,619)	(346,162)
Alte elemente ale rezultatului global		
Creșteri/ (Scăderi) ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat	6,856	6,856
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a vânzării imobilizărilor corporale	(42,849)	(42,849)
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT SEMESTRULUI I	(444,612)	(382,155)

Ion Romica Tamas
Director General



Livia Misiuc
Director Economic

Situația poziției financiare

la data de 30 iunie 2017

în lei

30 iunie 2017

1 ianuarie 2017

ACTIVE

Imobilizări corporale	22,084,379	22,262,877
Imobilizări necorporale	19,474	959
Imobilizări financiare	250	250
Stocuri	207,781	182,048
Creanțe comerciale	455,143	261,975
Cheltuieli în avans	319,994	158,120
Numerar și conturi la bănci	1,845,274	3,026,132
Depozite plasate la bănci	10,075,000	9,708,682
Credite și creanțe	2,250,380	2,228,527
Alte creanțe	92,654	118,530
TOTAL ACTIVE	37,350,329	37,948,100

CAPITALURI PROPRII

Capital social	16,733,960	16,733,960
Ajustări ale capitalului social	10,267,175	10,267,175
Prime de capital	4,885,965	4,885,965
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	10,127,004	10,162,996
Alte rezerve	2,135,464	2,135,464
Rezultatul reportat	(9,900,977)	(8,966,252)
Total capitaluri proprii	34,248,591	35,219,308

DATORII

Datorii privind impozitul amnat	1,930,878	1,937,734
Datorii comerciale	280,826	397,571
Alte datorii	889,522	329,114
Total datorii	3,101,226	2,664,419

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	512	64,373
TOTAL DATORII	3,101,738	2,728,792

TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII

37,350,329	37,948,100
-------------------	-------------------

Ion Romica Tamas
Director General



Livia Misiuc
Director Economic

Situația modificării capitalurilor proprii

la data de 30 iunie 2017

în lei

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Prime de capital	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	Total capitaluri proprii
Soldul la 1 ianuarie 2017	16,733,960	10,267,175	4,885,965	10,162,997	2,135,464	1,133,218	(10,099,471)	-	35,219,308
Total rezultat global aferent perioadei	-	-	-	-	-	(408,619)	-	-	(408,619)
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	-	(408,619)	-	-	(408,619)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare la rezerva legală	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acțiuni 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)	-	(365,770)	-	-	(401,763)
Tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii	-	-	-	-	-	(568,954)	-	-	(568,954)
Dividende repartizate	-	-	-	-	-	(568,954)	-	-	(568,954)
Tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii	-	-	-	-	-	(568,954)	-	-	(568,954)
Soldul la 30 iunie 2017	16,733,960	10,267,175	4,885,965	10,127,004	2,135,464	198,494	(10,099,471)	-	34,248,591

Ion Romica Tamas
Director General

Livia Misiuc
Director Economic



Situația fluxurilor de trezorerie

la data de 30 iunie 2017

în lei	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:		
Încasări de la clienți	3,359,867	3,256,530
Plăți către furnizori	-2,718,764	-2,792,013
Plăți către angajați	-959,526	-797,415
TVA plătit		
Alte plăți către bugetul statului	-488,592	-485,934
Impozit pe profit plătit	-31,885	-51,422
Trezorerie netă din activități de exploatare	-838,900	-870,254
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de obligațiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-85,492	-11,423
Achiziționare obligațiuni		
Dobânzi încasate	133,065	163,765
Trezorerie netă din activități de investiție	47,573	152,342
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Plăți de dividende	-1,360	-534
Trezorerie netă din activități de finanțare	-1,360	-534
(Scădere)/ Creștere netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-792,687	-718,446
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	14,963,341	14,228,737
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	14,170,654	13,510,291

Ion Romica Tamas
Director General



Livia Misiuc
Director Economic

Note la situațiile financiare

pentru Situațiile financiare încheiate la 30 iunie 2017

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 2017, 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.

Politicele 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 Situațiile financiare încheiate la 30 iunie 2017

(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 deize 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 2016	30 iunie 2017	Variație
Euro (EUR)	4,5210	4,5539	+ 0,72%
Dolar american (USD)	4,0624	3,9915	-0,98%

(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 Situațiile financiare încheiate la 30 iunie 2017

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 2015, cea mai recentă reevaluare.

(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.

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, cum ar fi: cheltuielile cu angajații care rezultă direct din construcția sau achiziționarea activului, costurile de

Note la situațiile financiare

pentru Situațiile financiare încheiate la 30 iunie 2017

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.

(iii) Amortizarea imobilizărilor necorporale

Note la situațiile financiare

pentru Situațiile financiare încheiate la 30 iunie 2017

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 minimul 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 maximul 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.

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

Note la situațiile financiare

pentru Situațiile financiare încheiate la 30 iunie 2017

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 cheltuieli 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. 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

Note la situațiile financiare

pentru Situațiile financiare încheiate la 30 iunie 2017

semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și returnările 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 cheltuială 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 compensează Societatea pentru costul unui activ sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în mod sistematic pe durata de viață utilă a activului.

Note la situațiile financiare

pentru Situațiile financiare încheiate la 30 iunie 2017

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 situatiile financiare

pentru Situatii financiare incheiate la 30 iunie 2017

5. Active imobilizate

A. Imobilizări corporale

Evolutia imobilizarilor corporale in semestrul I 2017

în lei	Terenuri	Clădiri	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobiliier	Imobilizări corporale în curs de execuție	Total
<i>Cost</i>						
31 decembrie 2016	9.776.617	12.295.017	1.714.351	367.237	284.147	24.437.369
Intrări			42.793	6.875		49.668
Ieșiri	-	-	35.534		-	35.534
30 iunie 2017	9.776.617	12.295.017	1.721.610	374.112	284.147	24.451.503
<i>Amortizarea cumulată</i>						
31 decembrie 2016	-	(362.889)	(1.553.336)	(258.783)		(2.175.008)
Intrări		(180.671)	(4.720)	(16.165)		(192.116)
Ieșiri		-	-	-		-
30 iunie 2017		(543.560)	(1.548.616)	(274.948)		(2.367.124)
<i>Valoarea contabilă netă</i>						
31 decembrie 2016	9.776.617	11.932.128	161.015	108.454	284.147	22.262.361
30 iunie 2017	9.776.617	11.751.457	172.994	99.164	284.147	22.084.379

Note la situatiile financiare

pentru *Situatiile financiare incheiate la 30 iunie 2017*

5. Active imobilizate (continuare)

A. Imobilizări corporale (continuare)

Valoarea terenurilor detinute de Societate la **30.06.2017** este valoarea reevaluată la 31.12.2015 determinată de evaluatorul independent CMF Consulting S.R.L.

Terenuri – Locație / Proprietate	Suprafața mp	Valoare la 30.06.2017	LEI
			Valoare evaluata la 31.12.2016
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 30.06.2017:

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

Note la situatiile financiare

pentru *Situatiile financiare incheiate la 30 iunie 2017*

5. Active imobilizate (continuare)

A. Imobilizări corporale (continuare)

Societatea detine la **30.06.2017** urmatoarele **cladiri** evaluate la valoarea reevaluată la data de 31.12.2015.

Ana- litic	Adresa cladire	Data dobandirii/ inregistrarii	Valoare la 30.06.2017	Valoare la 31.12.2016
01	Hotel situat in orasul Gura Humorului, Bd. Bucovinei, nr. 4, judet Suceava, inscris 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 2/198 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 30.06.2017:

Imobilizari corporale in curs	Sold la 01.01.2017	Intrari	Receptii	Demolari	LEI Sold la 30.06.2017
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
TOTAL	284.147				284.147

Note la situatiile financiare

pentru *Situatiile financiare încheiate la 30 iunie 2017*

5. Active imobilizate (continuare)

B. Imobilizări necorporale

În semestrul I 2017, s-a achiziționat o Licență sistem cazare +interfață HMS în valoare de 22.174,19 lei cu o durată de amortizare de 36 luni.

C. Imobilizări financiare

Imobilizare financiară	30 iunie 2017 LEI	31 decembrie 2016 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 Situatii financiare incheiate la 30 iunie 2017

6 Stocuri

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Mărfuri	151.996	125.125
Materii prime și materiale consumabile	42.766	27.864
Ambalaje	7.130	2.850
Avansuri	5.889	-
Total	207.781	155.839

7 a) Creante comerciale

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Clienți	457.092	623.965
Furnizori - debitori pentru prestări de servicii	46.350	82.769
Ajustări pentru deprecierea creantelor	(48.299)	(45.332)
Total	455.143	661.402

b) Cheltuieli în avans

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Taxa marketing Best Western	40.425	40.588
Concesiune teren cost înflatat	114.497	115.961
Contravaloare concesiune teren platita în avans	36.478	36.944
Impozit clădiri	95.024	104.526
Impozit teren	27.534	35.692
Diverse	6.035	6.405
Total	319.993	340.116

8 Numerar și echivalente de numerar

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Depozite bancare (i)	10.075.000	10.732.125
Obligatiuni (ii)	2.250.380	2.225.000
Conturi curente la bănci	1.826.770	1.573.116
Numerar în casierie	8.153	10.715
Alte valori	10.351	16.279
Total	14.170.654	13.510.290

Note la situatiile financiare

pentru Situatiile financiare incheiate la 30 iunie 2017

9. Alte creante

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Creante fata de bugetul statului	48.657	73.121
Debitori diversi	46.606	22.534
Prov.pt. depr. Creante- deb. Div	(7.161)	-
Alte creante	4.552	22.875
Total	92.654	118.530

10. Capital si rezerve

a) Capital social

La **30.06.2017**, capitalul social subscris și varsat al societatii este de **16.733.960 lei**, conform Certificatului Constatator nr. 18273/17.06.2016, compus din:

- aport în natură : 2.352.620 lei ;
- aport în numerar : 14.381.340 lei.

Capitalul social este reprezentat de 167.339.600 actiuni, cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

C.N.V.M., actual A.S.F, a eliberat, in data de 20.03.2008, certificatul de inregistrare a valorilor mobiliare nr. 3400, prin care certifica inregistrarea actiunilor comune nominative in numar de 167.339.600, la valoarea nominala de 0,10 lei, in Registrul C.N.V.M. la pozitia 3567, simbol **BCM**.

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

Structura acționariatului Societății

30 iunie 2017	Numar actiuni	Suma (LEI)	(%)
SIF Muntenia S.A.	111.900.276	11.190.028	66,87
Persoane juridice	42.243.714	4.224.371	25,24
Persoane fizice	13.195.610	1.319.561	7,86
Total	167.339.600	16.733.960	100,00

Note la situatiile financiare

pentru *Situatiile financiare incheiate la 30 iunie 2017*

11. Datorii comerciale și alte datorii

Datorii comerciale

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Datorii comerciale	206.863	200.575
Avansuri primite	73.963	86.562
Total	280.826	287.137

Alte datorii

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Datorii către bugetul de stat	20.262	21.251
Creditori diverși și alte datorii	781.420	693.433
Datorii către angajați	56.086	57.512
Impozitul curent de plătit	31.754	31.885
Total	889.522	804.081

Impozit pe profit amanat	1.930.878	1.946.939
---------------------------------	------------------	------------------

Total datorii	3.101.226	3.038.157
----------------------	------------------	------------------

12. Provizioane

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Soldul la inceputul perioadei	64.373	57.508
Provizioane constituite in cursul perioadei		
Provizioane utilizate in cursul perioadei	63.861	34.596
Sold la finalul perioadei	512	22.912

Provizioanele la 30.06.2017 reprezinta :

- 836 lei sold ramas din provizion constituit pentru premiarea conducerii Societatii aferent rezultatelor obtinute in anul 2015 si neacodat
- 63.537 lei provizion constituit pentru premiarea conducerii Societatii si a salariatilor aferent rezultatelor obtinute in anul 2016;
- 63.861 lei provizion utilizat pentru premiarea conducerii Societatii si a salariatilor aferent rezultatelor obtinute in anul 2016

Note la situatiile financiare

pentru *Situatiile financiare incheiate la 30 iunie 2017*

13. Venituri aferente cifrei de afaceri

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Venituri din servicii prestate	1.225.322	1.163.643
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.850.877	1.931.503
Venituri din activități diverse	51.378	120.326
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	53.383	12.535
Total	3.180.960	3.228.007

14. Alte venituri

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	912	2.381
Alte venituri din exploatare	3.000	565
Venituri din provizioane pt.risc si chelt	63.861	
Venituri din prov.pt.deprec.act. circ		
Total	67.773	2.946

15. Alte cheltuieli

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	172.968	194.116
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	33.654	31.103
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	28.119	24.915
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	22.580	34.414
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	11.427	10.334
Cheltuieli cu primele de asigurare	18.277	20.842
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele		
Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor curente	231.825	226.958
Cheltuieli de exploatare priv.amortiz. imob.		
Cheltuieli cu donațiile acordate	4.500	
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări		7.034
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	582	3.500
Alte cheltuieli de exploatare		
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	16.662	20.842
Total	540.597	574.058

Note la situatiile financiare

pentru *Situatiile financiare incheiate la 30 iunie 2017*

16. Cheltuieli cu personalul

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Cheltuieli cu personalul		
Cheltuieli cu salariile	790.430	711.822
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	226.810	191.104
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate	79.645	73.158
Total	1.096.885	976.084

Numarul mediu de personal la 30 iunie 2017 a fost de 76 fata de 30 iunie 2016 cand numarul mediu de personal a fost 72.

17. Venituri financiare

	30 iunie 2017	30 iunie 2016
Venituri din dobânzi	133.065	167.232
Venituri din diferențe de curs valutar	14.093	4.395
Total	147.158	171.627

18. 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.

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.

Note la situațiile financiare

pentru Situațiile financiare încheiate la 30 iunie 2017

(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 prețurilor produselor alimentare și nealimentare, necesare desfășurării activității. Societatea administrează acest risc printr-un program adecvat de aprovizionare.

(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 2017	30 iunie 2016
Depozite bancare	10.075.000	9.685.181
Obligațiuni	2.225.000	2.225.000
Total	12.300.000	11.910.181

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 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.

Note la situațiile financiare

pentru Situațiile financiare încheiate la 30 iunie 2017

(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 inherent 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