

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 preponderentă: Cod CAEN--Denumire activitate

5510--Hoteluri si alte facilit.de cazare similare

* Activitatea preponderentă efectiv desfășurată: Cod CAEN--Denumire activitate

5510--Hoteluri si alte facilit.de cazare similare

* Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Strada

PIATA REPUBLICII

Numar

18

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0230207000

e-mail

* Județ

Suceava

Sector

* Localitatea

GURA HUMORULUI

Semnături ►

* Campuri obligatorii

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

Administrator

* Nume si prenume:

TAMAS ION ROMICA

Intocmit

* Nume si prenume

MISIUC LIVIA

Semnatura

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Semnatura electronica



*) Raportare contabilă la data de 30 iunie 2018 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

35.804.955

Profit/ pierdere

-784.592

Capital subscris

16.733.960

COD 10 Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2018

(lei)

Denumirea elementului		Nr. rand	Sold curent la:	
			01.01.2018	30.06.2018
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI 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		15.399	18.361
3. Fond comercial (ct. 2071)	03			
4. Avansuri (ct. 4094)	04			455
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05			
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06		15.399	18.816
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07		21.346.888	21.165.701
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08		341.852	360.527
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09		84.067	159.108
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	10			
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11		294.346	294.346
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		22.067.153	21.979.682
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 - 2963)	22	250	4.471.523
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	250	4.471.523
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17+ 24)	25	22.082.802	26.470.021
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	41.160	44.629
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	27		
3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 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	150.773	131.076
5. Avansuri (ct. 4091)	30	1.460	1.814
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	193.393	177.519
II. CREANȚE			
1. Creanțe comerciale ¹ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 - 491)	32	399.024	514.084
2. Avansuri plătite (ct. 4092)	33	64.469	1.444
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** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	37	72.903	88.959
7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	38		
TOTAL (rd. 32 la 38)	39	536.396	604.487
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	40	12.389.548	8.154.370
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	2.785.781	1.682.121

	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 31 + 39 + 40 + 41)	42	15.905.118	10.618.497
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 44+45)	43	159.357	199.587
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471* + din ct. 474*)	44	159.357	199.587
	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + din ct. 474*)	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	61.750	110.719
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	372.421	234.953
	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	346.443	1.087.140
	TOTAL (rd. 46 la 55)	56	780.614	1.432.812
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 56 - 74 - 77 - 80)	57	15.277.578	9.379.639
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 57)	58	37.360.380	35.849.660
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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68		
	TOTAL (rd. 59 la 68)	69		
H. PROVIZIOANE				
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	101.475	44.705
	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	101.475	44.705
I. VENITURI ÎN AVANS				
	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 74+75)	73	6.283	5.633
	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	74	6.283	5.633
	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	6.283	5.633
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. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86	10.267.175	10.267.175
5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniului regiei	SOLD C	87		
	SOLD D	88		
6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
	SOLD D	90		
TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89- 90)		91	27.001.135	27.001.135
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92	4.885.965	4.885.965
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	12.013.107	11.970.259
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	497.306	497.306
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	1.654.349	1.654.349
TOTAL (rd. 94 la 96)		97	2.151.655	2.151.655
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
	SOLD D	99		
Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	649.964	680.004
	SOLD D	104	0	
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105		
	SOLD D	106	10.099.471	10.099.471
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	672.741	
	SOLD D	108		784.592

Repartizarea profitului (ct. 129)	109	16.191	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	37.258.905	35.804.955
Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	37.258.905	35.804.955
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 10: 623054209 / 623054209, 62800230, 162441268,	

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume:

TAMAS ION ROMICA

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume:

MISIUC LIVIA

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 și cheltuielilor la data de 30 iunie 2018

(lei)

Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare	
			01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	3.180.960	3.782.018
	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - din ct. 6815)	02	1.330.083	1.599.061
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - din ct. 6815)	03	1.850.877	2.182.957
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05		
2	Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712 + 713)	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), din care	16	3.912	787
	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17		541
	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	18		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)		19	3.184.872	3.782.805
12	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	20	178.196	192.140
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	21	179.202	129.988
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	22	260.285	274.537
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	691.250	765.295
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	1.680	1.833

A		B	1	2
13	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	1.160.746	1.346.525
	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	933.936	1.294.273
	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	226.810	52.252
14	a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 29 - 30)	28	231.825	249.149
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	29	231.825	249.149
	a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816)	30		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 32 - 33)	31		-108
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	32		
	b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	33		108
15	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 35 la 43)	34	1.050.248	1.187.315
	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	35	872.198	961.316
	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)	36	172.968	215.860
	15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	37		
	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	38		
	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 655)	39		
	15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	40		
	15.7. Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct. 657)	41		
	15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	42		
	15.9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	43	5.082	10.139
	Ajustări privind provizioanele (rd. 45 - 46)	44	-63.861	-56.770
	- Cheltuieli (ct. 6812)	45		
	- Venituri (ct. 7812)	46	63.861	56.770
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 31 + 34 + 44)	47	3.686.211	4.086.238
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 19 - 47)	48	0	0
	- Pierdere (rd. 47 - 19)	49	501.339	303.433

16	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	50		
17	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	51		
18	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	52		
19	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	53		
20	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	54		
21	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	55	14.093	9.136
22	Venituri din dobânzi (ct. 766*)	56	133.065	104.432
	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	57		
23	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	58		
24	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	59		
25	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	60		11
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 50 + 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 58 + 59 + 60)	61	147.158	113.579
26	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 63 - 64)	62		
	- Cheltuieli (ct. 686)	63		
	- Venituri (ct. 786)	64		
27	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	65		528.722
28	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	66		
29	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	67		
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	68		
30	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	69	19.000	25.722
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 62 + 65 + 66 + 67 + 69)	70	19.000	554.444
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
	- Profit (rd. 61 - 70)	71	128.158	0
	- Pierdere (rd. 70 - 61)	72	0	440.865
	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 61)	73	3.332.030	3.896.384
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 47 + 70)	74	3.705.211	4.640.682
31	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			

	- Profit (rd. 73 - 74)	75	0	0
	- Pierdere (rd. 74 - 73)	76	373.181	744.298
32	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	77	15.194	20.050
33	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	78		
34	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	79		
35	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	80	20.244	20.244
36	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	81		
37	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
	- Profit (rd. 75 - 77 - 78 + 79 - 80 - 81)	82	0	0
	- Pierdere (rd. 76 + 77 + 78 - 79 + 80 + 81) (rd. 77 + 78 + 80 + 81 - 75 - 79)	83	408.619	784.592
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 62800230 / 623054209, 62800230, 162441268, 848295707		

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

TAMAS ION ROMICA

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

MISIUC LIVIA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de Inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - 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 36 - 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 30.06.2018

(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		784.592
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 17 + 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, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
- contribuția asiguratorie pentru muncă	17a			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
III. Număr mediu de salariați		Nr. rand	30 iunie 2017	30 iunie 2018
A	B	1	2	
Număr mediu de salariați	19	76		74
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	20	84		82
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rand	Sume	
A	B	1		

A	B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21		
- 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 ¹⁾	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 acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37	82.590	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	30 iunie 2017	30 iunie 2018
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 iunie 2017	30 iunie 2018

A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rand	30 iunie 2017	30 iunie 2018
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		455
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54), din care:	48	250	4.471.523
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		4.471.273
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		4.471.273
- 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		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66), din care:	61	53.206	50.478
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	63	53.206	46.849
- subvenții de încasat (ct. 445)	64		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	65		3.629
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup (ct.451), din care:	67		
- creanțe cu entități din grup nerezidente (din ct.451), din care:	68		

- creanțe comerciale cu entități din grup nerezidente (din ct.451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	71		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), (rd. 73 la 75), din care:	72	366.605	253.868
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	73		
- 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)	74	366.605	253.868
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	75		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	76		
- de la nerezidenți	77		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	78		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 80 la 83), din care:	79		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	80		
- părți sociale emise de rezidenți	81		
- acțiuni emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	84		
Casa în lei și în valută (rd. 86 + 87), din care:	85	8.153	15.575
- în lei (ct. 5311)	86	8.153	15.575
- în valută (ct. 5314)	87		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 89 + 91), din care:	88	1.826.769	1.652.311
- în lei (ct. 5121), din care:	89	1.583.212	1.552.861
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	90		
- în valută (ct. 5124), din care:	91	243.557	99.450
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	92		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 94 + 95), din care:	93		

- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 +5411)	94		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	95		
Datorii (rd. 97 + 100 + 103 + 104 + 107 + 109 + 111 + 112 + 117 + 120 + 123 + 124 + 130), din care:	96	890.882	1.049.938
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 98 + 99), din care:	97		
- în lei	98		
- în valută	99		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 101 + 102), din care:	100		
- în lei	101		
- în valută	102		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	103		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 105 + 106), din care:	104		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	105		
- în valută	106		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	107		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	108		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	109		
- 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)	110		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	111	94.443	81.711
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 113 la 116), din care:	112	111.252	176.117
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	113	56.012	80.911
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	114	55.166	91.577
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	115	74	3.629
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	116		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451), din care:	117		
- datorii cu entități din grup nerezidente (din ct. 451), din care:	118		

- datorii comerciale cu entități din grup nerezidente (din ct. 451)	119		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	120		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	121		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	122		
Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	123		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 125 la 129), din care:	124	685.187	792.110
- 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)	125	668.140	777.644
- 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)	126	17.047	14.466
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	127		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	128		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	129		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	130		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	131		
Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	132	16.733.960	16.733.960
- acțiuni cotate ³⁾	133	16.733.960	16.733.960
- acțiuni necotate ⁴⁾	134		
- părți sociale	135		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	136		
Brevete și licențe (din ct. 205)	137		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	30 iunie 2017	30 iunie 2018
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	138	78.978	106.901
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	30 iunie 2017	30 iunie 2018
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	139		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	140		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	141		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rand	30 iunie 2017	30 iunie 2018	
A		B	1	2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁵⁾		142			
XII. Capital social vărsat	Nr. rand	30 iunie 2017		30 iunie 2018	
		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. 144 + 147 + 151 + 152 + 153 + 154), din care:	143	16.733.960	x	16.733.960	x
- deținut de instituții publice (rd. 145 + 146), din care:	144		0		0
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	145		0		0
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	146		0		0
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	147		0		0
- cu capital integral de stat;	148		0		0
- cu capital majoritar de stat;	149		0		0
- cu capital minoritar de stat;	150		0		0
- deținut de regii autonome	151		0		0
- deținut de societățile cu capital privat	152	16.733.960	100	16.733.960	100
- deținut de persoane fizice	153		0		0
- deținut de alte entități	154		0		0
XIII. Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare		Nr. rand	30 iunie 2017	30 iunie 2018	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare		154a			
XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rand	Sume (lei)		
			30 iunie 2017	30 iunie 2018	
A	B		1	2	

A	B	1	2
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	156		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	157		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	158		
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
		30 iunie 2017	30 iunie 2018
A	B	1	2
Venituri obținute din activități agricole	159		

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30: 162441268 /
623054209, 62800230, 162441268, 848295707

Semnături ►



Administrator

Nume si prenume

TAMAS ION ROMICA

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

MISIUC LIVIA

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. 144 - 154 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 143.

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2018.08.14 08:28:22 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 149910776 din 14.08.2018

Ați depus un formular tip S1045 cu numărul de înregistrare **INTERNT-149910776-2018** din data de **14.08.2018** pentru perioada de raportare 6 2018 pentru CIF: **10376500**

Nu există erori de validare.

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.

**Situații financiare Interimare
la data și pentru perioada încheiată la
30 iunie 2018**

**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 2018

lei	30.06.2018	30.06.2017
Venituri din servicii turistice	3,782,018	3,180,960
Alte venituri	787	3,912
Materii prime și consumabile utilizate	(192,140)	(178,196)
Cheltuieli privind mărfurile	(765,295)	(689,570)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(818,462)	(872,198)
Cheltuieli cu personalul	(1,346,525)	(1,160,746)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(249,149)	(231,825)
Alte cheltuieli	(714,667)	(553,676)
Profit/(Pierdere) operațională	(303,433)	(501,339)
(Cheltuieli)/Venituri financiare	(440,865)	128,158
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare	(744,298)	(373,181)
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(40,294)	(35,438)
Profit/(Pierdere) aferent(a) semestrului	(784,592)	(408,619)
Alte elemente ale rezultatului global		
Elemente care sunt sau pot fi transferate în profit sau pierdere		
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat		
Total alte elemente ale rezultatului global		
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT SEMESTRULUI	(784,592)	(408,619)

Ion Rômica Tamas
Director General



Livia Misiuc
Director Economic

Situația poziției financiare

la data de 30 iunie 2018

lei	30 iunie 2018	1 ianuarie 2018
ACTIVE		
Numerar si conturi la banci	1,682,121	2,785,781
Depozite plasate la banci	5,927,518	10,159,792
Active financiare la valoarea justa prin profit si pierdere	4,471,523	
Active financiare evaluate la cost amortizat	2,226,852	2,229,756
Stocuri	177,519	193,393
Alte active	804,074	700,273
Imobilizari corporale si necorporale	21,998,498	22,082,551
TOTAL ACTIVE	37,288,105	38,151,546
DATORII		
Datorii comerciale	345,672	434,171
Alte datorii	1,137,478	458,470
TOTAL DATORII	1,483,150	892,641
CAPITALURI PROPRII		
Capital social	31,887,100	31,887,100
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale	11,970,259	12,013,107
Rezultatul reportat	(8,052,404)	(6,641,302)
Total capitaluri proprii	35,804,955	37,258,905
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	37,288,105	38,151,546

Ion Romica Pamas
Director General



Livia Misiuc
Director Economic

Situația modificării capitalurilor proprii

la data de 30 iunie 2018

lei

	Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Total capitaluri proprii
Soldul la 1 ianuarie 2018	31,887,100	12,013,107	3,458,169	(10,099,471)	37,258,905
Total rezultat global aferent perioadei					
Rezultatul net al perioadei	-	-	(784,592)		(784,592)
Alte elemente ale rezultatului global					
Repartizarea profitului					
Repartizare la rezerva legală	-	-			-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat pe măsura amortizării	-	(42,849)	42,849		-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	(42,849)	42,849	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	-	(42,849)	(741,743)	-	(784,592)
Tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii					
Dividende repartizate	-	-	(669,358)		(669,358)
Tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii	-	-	(669,358)	-	(669,358)
Soldul la 30 iunie 2018	31,887,100	11,970,258	2,047,068	(10,099,471)	35,804,955

Ion Romica Tamas
Director General

Livia Misiuc
Director Economic

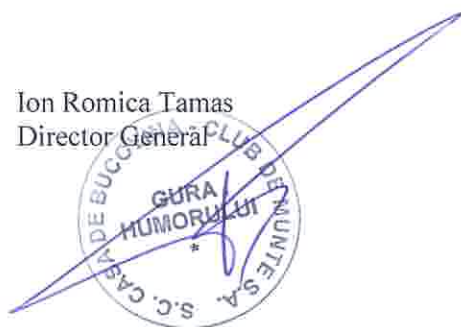


Situația fluxurilor de trezorerie

la data de 30 iunie 2018

lei	30.06.2018	30.06.2017
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:		
Încasări de la clienți	4,115,232	3,359,867
Plăți către furnizori	-2,791,777	-2,718,764
Plăți către angajați	-1,230,340	-1,023,387
TVA plătit	-45,327	
Alte plăți către bugetul statului	-742,693	-876,603
Impozit pe profit plătit	-35,052	-31,885
Trezorerie netă din activități de exploatare	-729,957	-1,290,772
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de obligațiuni	-2,225,000	
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-233,639	-85,492
Încasare obligațiuni ajunse la scadență	2,225,000	
Plăți pentru achiziționarea de unități de fond	-4,999,996	
Încasări din depozite mai mari de 3 luni și mai mici de 1 an	4,675,000	
Dobânzi încasate	171,572	176,415
Trezorerie netă din activități de investiție	-387,063	90,923
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Plăți de dividende	-715	-1,360
Trezorerie netă din activități de finanțare	-715	-1,360
(Scădere)/ Creștere netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-1,117,735	-1,201,209
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	2,785,622	3,026,132
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	1,667,887	1,824,923

Ion Romica Tamas
Director General



Livia Misjue
Director Economic

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

1. Entitatea care raportează

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

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 2018, 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 Depozitarul Central S.A. București.

Societatea face parte din Grupul SIF Muntenia, având calitatea de filială. SIF Muntenia întocmește situații financiare consolidate în conformitate cu Norma ASF nr.39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare (Norma ASF nr.39/2015).

Indicadori specifici

Indicator	30.06.2018	30.06.2017
1. Grad de ocupare	43,05%	43,03%
2. Nopti cazare	9.718	9.699
3. Numar de camere	130	130
4. Pret mediu/camera/zi(lei)	142	126

2. Bazele întocmirii

(a) Declarația de conformitate

Raportările contabile semestriale au fost întocmite în conformitate cu Ordinului Ministerului de Finanțe 2.844/12.12.2016, 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 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

Situațiile financiare 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.

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

(d) Bazele evaluării

Situațiile financiare individuale interimare sunt întocmite pe baza convenției valorii juste pentru activele și datoriile financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere, cu excepția acelor pentru care valoarea justă nu poate fi stabilită în mod credibil.

Alte active și datorii financiare, precum și activele și datoriile ne-financiare sunt prezentate la cost amortizat, valoare reevaluată sau cost istoric.

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

(e) Utilizarea estimărilor și judecăților

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

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

3. Politici contabile semnificative

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

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

(a) Tranzacții în monedă străină

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

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

Cursurile de schimb ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 iunie 2018	31 decembrie 2017	Variație
Euro (EUR)	4,6611	4,6597	+0,03%
Dolar american (USD)	4,0033	3,8915	+2,87%

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

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

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

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

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

(c) Active și datorii financiare

(i) Clasificare

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

Clasificare începând cu 1 ianuarie 2018

Societatea a adoptat IFRS 9 „Instrumente financiare” cu data aplicării inițiale 1 ianuarie 2018.

Acest standard înlocuiește prevederile din IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” privind clasificarea și evaluarea activelor financiare și înlocuiește modelul de estimare a ajustărilor pentru deprecierea activelor financiare cu un model bazat pe pierderi așteptate.

IFRS 9 conține o nouă abordare privind clasificarea și evaluarea activelor financiare care reflectă modelul de afacere în cadrul căruia sunt gestionate activele și caracteristicile fluxului de numerar.

IFRS 9 include trei categorii principale de clasificare a activelor financiare: evaluate la cost amortizat, evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global și evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Active financiare evaluate la cost amortizat

Un activ financiar este evaluat la costul amortizat dacă îndeplinește ambele condiții prezentate mai jos și nu este desemnat ca fiind evaluat la valoarea justă prin profit sau pierdere:

- este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este păstrarea activelor pentru colectarea fluxurilor de numerar contractuale; și
- condițiile sale contractuale generează, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt numai plăți ale principalului și dobânzii aferente sumei principale scadente.

Standardul preia prevederile din IAS 39 cu privire la recunoașterea și derecunoașterea instrumentelor financiare.

Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global

Un activ financiar se evaluează la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global numai dacă îndeplinește ambele condiții prezentate mai jos și nu este desemnat la valoare justă prin profit sau pierdere:

- este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este atins atât prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale, cât și prin vânzarea de active financiare; și
- condițiile sale contractuale generează, la anumite date, fluxuri de trezorerie care reprezintă numai plăți ale principalului și dobânzii aferente sumei principale scadente.

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

La recunoașterea inițială a unei investiții în instrumente de capitaluri proprii care nu este deținută pentru tranzacționare, Societatea poate alege în mod irevocabil să prezinte modificări ulterioare ale valorii juste în alte elemente ale rezultatului global. Aceste opțiuni se aplică pentru fiecare instrument, după caz.

Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere

Toate activele financiare care nu sunt clasificate ca fiind evaluate la costul amortizat sau la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, așa cum este descris mai sus, vor fi evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere. În plus, la recunoașterea inițială, Societatea poate desemna în mod irevocabil ca un activ financiar, care altfel întrunește cerințele pentru a fi evaluat la cost amortizat sau la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, să fie evaluat la valoare justă prin profit sau pierdere, dacă acest lucru elimină sau reduce în mod semnificativ o neconcordanță contabilă care ar apărea dacă s-ar proceda în alt mod.

Noul standard elimină categoriile existente în IAS 39 de investiții deținute până la scadență, credite și creanțe și active disponibile în vederea vânzării.

Clasificare până la 31 decembrie 2017

Active sau datorii financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere

Această categorie include active financiare sau datorii financiare deținute pentru tranzacționare și instrumente financiare clasificate la valoare justă prin profit sau pierdere la momentul recunoașterii inițiale. Un activ sau o datorie financiară este clasificat în această categorie dacă a fost achiziționat în principal cu scop speculativ sau dacă a fost desemnat în această categorie de către conducerea Societății.

Investiții deținute până la scadență

Investițiile deținute până la scadență reprezintă acele active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile și scadență fixă, pe care Societatea are intenția fermă și posibilitatea de a le păstra până la scadență. Investițiile deținute până la scadență sunt măsurate la cost amortizat prin metoda dobânzii efective minus pierderi din depreciere.

Credite și creanțe

Creditele și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă, altele decât cele pe care Societatea intenționează să le vândă imediat sau în viitorul apropiat.

Active financiare disponibile în vederea vânzării

Activele financiare disponibile în vederea vânzării sunt acele active financiare care nu sunt clasificate drept credite și creanțe, investiții deținute până la scadență, sau active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere.

(ii) Recunoaștere

Activele și datoriile sunt recunoscute la data la care Societatea devine parte contractuală la condițiile respectivului instrument. Activele și datoriile financiare sunt măsurate la momentul recunoașterii inițiale la valoare justă plus costurile de tranzacționare direct atribuibile, cu excepția activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere și a investițiilor în acțiuni a căror valoare justă nu a putut fi determinată în mod credibil și care sunt recunoscute inițial la cost.

(iii) Evaluare

Evaluarea la cost amortizat

Costul amortizat al unui activ sau datorii financiare reprezintă valoarea la care activul sau datoria financiară este măsurată după recunoașterea inițială, mai puțin plățile de principal, la care se adaugă sau din care se scade amortizarea cumulată până la momentul respectiv folosind metoda dobânzii efective, mai puțin reducerile aferente pierderilor din depreciere.

Evaluarea la valoarea justă

Începând cu 1 ianuarie 2013 ca urmare a aplicării IFRS 13 "Evaluarea la valoarea justă", valoarea justă reprezintă prețul care ar fi primit la vânzarea unui activ sau plătit pentru stângerea unei datorii în cadrul unei tranzacții desfășurate în condiții normale între participanții pe piața principală, la data evaluării, sau în absența pieței principale, pe cea mai avantajoasă piață la care Societatea are acces la acea dată.

Societatea măsoară valoarea justă a unui instrument financiar folosind prețurile cotate pe o piață activă pentru acel instrument. Un instrument financiar are o piață activă dacă pentru acel instrument sunt disponibile rapid și în mod regulat prețuri cotate. În categoria instrumentelor financiare cotate pe o piață activă sunt incluse toate acele instrumente admise la tranzacționare pe o bursă și care prezintă tranzacții frecvente cel puțin 30 în intervalul de 30 de zile de

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

tranzacționare anterior datei evaluării. Prețul de piață utilizat pentru determinarea valorii juste este prețul de închidere al pieței din ultima zi de tranzacționare înainte de data evaluării.

În absența unei cotații de preț pe o piață activă, Societatea folosește tehnici de evaluare bazate pe analiza fluxurilor de numerar actualizate, și alte metode de evaluare folosite în mod obișnuit de participanții la piață, utilizând la maxim informațiile din piață, bazându-se cât mai puțin posibil pe informațiile specifice companiei. Societatea utilizează tehnici de evaluare care maximizează utilizarea datelor observabile și minimizează utilizarea datelor neobservabile.

Valoarea rezultată prin folosirea unui model de evaluare se ajustează în funcție de un număr de factori, întrucât tehnicile de evaluare nu reflectă în mod credibil toți factorii luați în considerare de către participanții de pe piață atunci când încheie o tranzacție. Ajustările sunt înregistrate astfel încât să reflecte modelele de risc, diferențele între cotațiile de vânzare și de cumpărare, riscurile de lichiditate precum și alți factori.

Activele financiare disponibile în vederea vânzării pentru care nu există o piață activă și pentru care nu este posibilă determinarea în mod credibil a unei valori juste, în condițiile în care Societatea nu are acces la informațiile care ar facilita aplicarea unei tehnici de evaluare alternative, sunt evaluate la cost și sunt testate periodic pentru deprecierea valorii.

(iv) Identificarea și evaluarea deprecierei de valoare

Active financiare măsurate la cost amortizat începând cu 1 ianuarie 2018

Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat ca urmare a riscului de credit în cazul în care s-au produs unul sau mai multe evenimente ce au un impact negativ asupra fluxurilor de numerar viitoare estimate ale activelor.

La recunoașterea inițială pierderile din creditare preconizate pe toată durata de viață sunt încorporate în calculul ratei de dobândă efectivă.

Societatea evaluează dacă riscul de credit pentru un activ financiar a crescut semnificativ de la recunoașterea inițială pe baza informațiilor, disponibile fără cost sau efort nejustificat, ce sunt un indicator al creșterilor semnificative în riscul de credit de la recunoașterea inițială.

Societatea recunoaște în profit sau pierdere valoarea modificărilor pierderilor din creditare preconizate pe toată durata de viață a activelor financiare drept câștig sau pierdere din depreciere.

Câștigul sau pierderea din depreciere se determină ca diferență între valoarea contabilă a activului financiar și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata dobânzii efective a activului financiar la momentul inițial.

Societatea recunoaște modificările favorabile în pierderile din creditare preconizate pe toată durata de viață drept câștig din depreciere, chiar dacă pierderile din creditare preconizate pe toată durata de viață sunt mai mici decât valoarea pierderilor preconizate din creditare care au fost incluse în fluxurile de trezorerie estimate la recunoașterea inițială.

Active financiare măsurate la cost amortizat până la 31 decembrie 2017

La data încheierii fiecărui exercițiu financiar, Societatea analizează dacă există vreun indiciu obiectiv potrivit căruia un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat dacă și numai dacă există indicii obiective cu privire la deprecierea apărută ca rezultat al unui sau mai multor evenimente ce au avut loc după recunoașterea inițială a activului ("eveniment generator de pierdere"), iar evenimentul sau evenimentele generatoare de pierdere au un impact asupra fluxurilor de numerar viitoare ale activului financiar sau grupului de active financiare care poate fi estimat în mod credibil.

Dacă există indicii obiective că a avut loc o pierdere din deprecierea activelor financiare măsurate la cost amortizat, atunci pierderea este măsurată ca diferență între valoarea contabilă a activului și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata dobânzii efective a activului financiar la momentul inițial.

Dacă un activ financiar măsurat la cost amortizat are o rată variabilă a dobânzii, rata de actualizare pentru evaluarea oricărei pierderi din amortizare este rata variabilă curentă a dobânzii, specificată în contract. Valoarea contabilă a activului este diminuată prin folosirea unui cont de ajustare pentru depreciere. Cheltuiala cu deprecierea de valoare se recunoaște în profit sau pierdere.

Dacă într-o perioadă următoare un eveniment care a avut loc ulterior momentului recunoașterii deprecierei determină reducerea pierderii din depreciere, pierderea din depreciere recunoscută anterior este reluată prin utilizarea unui cont de ajustare pentru depreciere. Reducerea pierderii din depreciere se recunoaște în profit sau pierdere.

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

Active financiare disponibile în vederea vânzării până la 31 decembrie 2017

În cazul activelor financiare disponibile în vederea vânzării, atunci când o scădere în valoarea justă a unui activ financiar disponibil în vederea vânzării a fost recunoscută direct în capitalurile proprii și există dovezi obiective că activul este depreciat, pierderea cumulată ce a fost recunoscută direct în capitalurile proprii va fi reluată din conturile de capitaluri proprii și recunoscută în situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global chiar dacă activul financiar nu a fost încă derecunoscut.

Valoarea pierderii cumulate care este reluată din elementele de capitaluri proprii în profit sau pierdere va fi diferența dintre costul de achiziție (net de rambursările de principal și amortizare) și valoarea justă curentă, minus orice pierdere din deprecierea acelui activ financiar recunoscută anterior în profit sau pierdere.

Pierderile din deprecierea activelor recunoscute în profit sau pierdere aferente unor participații clasificate ca fiind disponibile în vederea vânzării nu pot fi reluate în profit sau pierdere. Dacă, într-o perioadă ulterioară, valoarea justă a unei participații depreciate crește, creșterea valorii va fi recunoscută direct în alte elemente ale rezultatului global.

Dacă există indicii obiective cu privire la o pierdere din deprecierea unei participații nelistate care nu este prezentată la valoare justă deoarece valoarea justă nu poate fi măsurată în mod credibil, sau cu privire la un activ financiar derivat care este legat sau care urmează a fi decontat printr-un astfel de instrument nelistat, valoarea pierderii din depreciere este măsurată ca diferența dintre valoarea contabilă a activului financiar și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de rentabilitate internă curentă a pieței pentru un activ financiar similar. Aceste pierderi din depreciere nu sunt reluate în profit sau pierdere.

(v) Identificarea și evaluarea deprecierei de valoare

Pentru a determina dacă un activ este depreciat, Societatea ia în considerare evenimentele generatoare de pierderi relevante, cum ar fi scăderea semnificativă și pe termen lung a valorii juste sub cost; condițiile pieței și ale domeniului de activitate, în măsura în care acestea influențează valoarea recuperabilă a activului; condițiile financiare și perspectivele pe termen scurt ale emitentului, inclusiv orice evenimente specifice nefavorabile ce pot influența operațiunile desfășurate de emitent, pierderile recente ale emitentului, raportul calificat al auditorului independent asupra celor mai recente situații financiare ale emitentului etc.

Date fiind limitările intrinseci ale metodologiilor aplicate și incertitudinea semnificativă a evaluării activelor pe piețele internaționale și locale, estimările Societății pot fi revizuite semnificativ după data aprobării situațiilor financiare.

(vi) Derecunoaștere

Societatea derecunoaște un activ financiar atunci când drepturile de a primi fluxuri de numerar din acel activ financiar expiră, sau atunci când Societatea a transferat drepturile de a primi fluxurile de numerar contractuale aferente acelui activ financiar într-o tranzacție în care a transferat în mod semnificativ toate riscurile și beneficiile dreptului de proprietate.

Orice interes în activele financiare transferate reținut de Societate sau creat pentru Societate este recunoscut separat ca un activ sau datorie.

Societatea derecunoaște o datorie financiară atunci când s-au încheiat obligațiile contractuale sau atunci când obligațiile contractuale sunt anulate sau expiră.

Societatea derecunoaște un activ financiar când transferă între categoriile din cadrul activelor financiare disponibile în vederea vânzării, la sfârșitul perioadei de raportare, când nu există o piață activă sau când nu este posibilă determinarea în mod credibil a unei valori juste și când pentru un activ financiar piața devine activă.

(vii) Reclasificarea activelor financiare

Reclasificarea unui instrument financiar în afara categoriei de „active financiare deținute pentru tranzacționare” este permisă doar în situații rare.

Transferul din categoria „activelor financiare disponibile în vederea vânzării” în categoria „activelor păstrate până la scadență” (pentru instrumentele de datorie) este posibilă dacă există o schimbare de intenție și/sau capacitate sau dacă a trecut perioada de contaminare. Valoarea justă a activului financiar la data transferului devine noul său cost sau cost amortizat, după caz. Dacă, în urma modificării intenției sau capacității, nu mai este potrivită clasificarea unui activ drept „păstrat până la scadență”, acesta trebuie reclasificat drept „disponibil în vederea vânzării” și va fi reevaluat la valoarea justă.

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

Societatea reclassifică activele financiare doar dacă a avut loc o modificare în modelul de afaceri pentru gestionarea acelor instrumente financiare. Societatea estimează că astfel de modificări sunt foarte rare. Modificările sunt determinate de către conducere ca urmare a modificărilor externe sau interne, fiind semnificative pentru operațiunile Societății.

Modelul de afaceri pentru gestionarea activelor financiare determină dacă fluxurile lor de trezorerie sunt valorificate prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale, prin vânzarea activelor financiare sau prin ambele metode.

(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 oricărui reduceri de preț de natură comercială și oricărui 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 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 depreciere.

Celelalte imobilizări corporale sunt evidențiate la cost minus orice amortizare cumulată și orice pierderi cumulate din depreciere dacă acestea sunt intrate după data de 31 decembrie 2003 respectiv la valoarea înflată 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 depreciere 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 din situația poziției financiare împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultate dintr-o asemenea operațiune sunt incluse în profitul sau pierderea curentă.

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

(e) Imobilizări necorporale

(i) Recunoaștere și evaluare

Imobilizările necorporale achiziționate de către Societate și care au durată 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

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. Durata de viață utilă estimată pentru perioada curentă și pentru perioadele comparative sunt următoarele:

- software 3 ani.

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

(f) Stocuri

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

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

(g) Deprecierea activelor altele decât cele financiare

Valorile contabile ale activelor Societății care nu sunt de natură financiară, altele decât activele de natura impozitelor amânate, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a identifica existența indiciilor de depreciere. Dacă există asemenea indicii, se estimează valoarea recuperabilă a activelor respective. O pierdere din depreciere este recunoscută atunci când valoarea contabilă a activului sau a unității sale generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă a activului sau a unității generatoare de numerar. O unitate generatoare de numerar este cel mai mic grup identificabil care generează numerar și care în mod independent față de alte active și alte grupuri de active are capacitatea de a genera fluxuri de numerar. Pierderile din depreciere se recunosc în situația rezultatului global.

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

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

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

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 acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

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

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

(j) Rezerve legale

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

(k) Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

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

(l) Părți afiliate

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

(m) Beneficiile angajaților

(i) Beneficii pe termen scurt

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

(ii) Planuri de contribuții determinate

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

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

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

(n) Venituri

(i) Vânzarea bunurilor

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

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

există dovezi convingătoare, de regulă sub forma unui contract de vânzare executat, iar riscurile și avantajele ce decurg din proprietatea bunurilor sunt transferate în mod semnificativ cumpărătorului, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și 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 curent și amnat

Începând cu anul 2017 Societatea aplică prevederile Legii nr.170/2016 privind impozitul specific unor activități, cu derogare de la Titlul II Cod Fiscal. Pentru celelalte tipuri de activități, care nu intra sub incidența impozitului specific, Societatea datorează impozit pe profit conform art. 10 alin (1) din Legea nr.170/2016 și art. 9 din Ordinul Ministrului Turismului și Ministrului Finanțelor Publice nr.264/14.03.2017 / 464/17.03.2017 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.170/2017.

Impozitul pe profit amnat este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global dacă impozitul este aferent elementelor de capital. La 31 decembrie 2017 nu s-a mai determinat impozit amnat pentru rezerve de reevaluare imobilizări corporale conform IAS 12 paragraful 20 litera (a) pentru ca entitatea nu intenționează să cedeze imobilul unde desfășoară activitate turistică ce intra sub incidența impozitului specific. La data publicării situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2016 (16 martie 2017), Normele metodologice privind aplicarea impozitului specific nu erau publicate în Monitorul Oficial (M.O. nr.266/14.04.2017), motiv pentru care la 31 decembrie 2016 s-a constituit impozit pe profit amnat pe seama elementelor de capital, pentru rezerve de reevaluare.

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, rata impozitului pe profit a fost de 16% (31 decembrie 2016: 16%). Impozitul amânat este determinat de Societate folosind metoda bilanțului pentru acele diferențe temporare ce apar între baza fiscală de calcul a impozitului pentru active și datorii și valoarea contabilă a acestora, folosită pentru raportare în situațiile financiare.

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.

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

(r) Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare încheierii exercițiului financiar sunt acele evenimente favorabile și nefavorabile, care au loc între finalul exercițiului financiar și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru emitere.

Evenimentele ulterioare care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii exercițiului financiar (evenimente care necesită ajustări) sunt reflectate în situațiile financiare.

Evenimentele ulterioare încheierii exercițiului financiar care nu necesită ajustări sunt evidențiate în note, atunci când sunt considerate semnificative.

(s) Segmente de activitate

Un sistem de activitate este o componență a unei entități:

- care este angajată în activități de afaceri din care ar putea obține venituri și ar putea suporta cheltuieli;
- ale cărei rezultate ale activităților sunt examinate în mod regulat de către principalul factor de decizie din entitate, pentru a lua decizii în ceea ce privește resursele alocate segmentului și evaluării performanțelor acestuia, și
- pentru care sunt disponibile informații financiare separate.

O entitate va raporta separat informațiile despre un segment de activitate care respecta oricare dintre următoarele praguri cantitative:

- veniturile sale raportate, inclusiv vânzările către clienții externi și vânzările sau transferurile între segmente reprezintă 10 la suta sau mai mult din veniturile combinate, interne și externe, ale tuturor segmentelor de activitate;
- valoarea absolută a profitului sau pierderii sale raportate este 10 la suta sau cea mai mare valoare, în valoare absolută, dintre (i) profitul combinat raportat pentru toate segmentele de activitate care nu au raportat o pierdere și (ii) pierderea raportată combinată din toate segmentele de activitate care au raportat o pierdere;
- activele sale reprezintă 10 la suta sau mai mult din activele combinate ale tuturor segmentelor de activitate.

Activitatea Societății se încadrează în activități hoteliere. Toate veniturile realizate din cazare, închiriere săli conferințe, servicii SPA, alimentație publică realizate în aceeași locație nu constituie segmente de activitate conform IFRS 8.

(ș) Standarde și interpretări noi care nu sunt încă în vigoare

Un număr de standarde noi, amendamente și interpretări ale standardelor nu sunt încă în vigoare la data situațiilor financiare individuale interimare și nu au fost aplicate în întocmirea acestor situații financiare:

a) Amendamente la IFRS 9: Plăți în avans cu compensare negativă (data intrării în vigoare: perioade anuale ce încep cu data de 1 ianuarie 2019)

Aceste amendamente abordează preocupările legate de contabilizarea activelor financiare care includ opțiuni specifice de plată anticipată. În special, preocuparea a fost legată de modul în care o societate ar clasifica și evalua un instrument de datorie dacă debitorului i s-ar permite să plătească anticipat instrumentul la o sumă mai mică decât principalul neplătit și dobânda datorată. O astfel de sumă de plată anticipată este adesea descrisă ca incluzând "compensare negativă".

Societatea nu consideră că aceste amendamente vor avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare individuale interimare.

b) Amendamente la IAS 28: Interese pe termen lung în entitățile asociate și în asocierile în participație (în vigoare pentru perioadele începând la sau după 1 ianuarie 2019)

Amendamentul clarifică faptul că o organizație cu capital de risc sau un fond mutual, unitate de investiții și entități similare pot alege, la recunoașterea inițială, să evalueze investițiile într-o entitate asociată sau asocierie în participație la valoarea justă prin profit sau pierdere separat pentru fiecare entitate asociată sau asocierie în participație.

Societatea nu consideră că aceste amendamente vor avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare individuale interimare.

4. Estimări contabile și judecăți semnificative

Conducerea discută dezvoltarea, selecția, prezentarea și aplicarea politicilor contabile semnificative și a estimărilor. Toate acestea sunt aprobate în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație.

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

Aceste prezentări completează informațiile asupra gestionării riscului financiar. Judecățile contabile semnificative pentru aplicarea politicilor contabile ale Societății includ:

Surse cheie ale incertitudinii estimărilor

Ajustări pentru deprecierea activelor evaluate la cost amortizat / creditelor și creanțelor

Activele înregistrate la cost amortizat sunt evaluate pentru depreciere conform politicii contabile.

Evaluarea pentru deprecierea creanțelor este efectuată la nivel individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezentă a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimări cu privire la situația financiară a contrapartidei. Fiecare activ depreciat este analizat individual. Acuratețea ajustărilor depinde de estimarea fluxurilor de numerar viitoare pentru contrapartidele specifice.

Determinarea valorii juste a instrumentelor financiare

Valoarea justă a instrumentelor financiare care nu sunt tranzacționate pe o piață activă este determinată folosind tehnicile de evaluare descrise în politica contabilă din Nota 3(c)(iv). Pentru instrumente financiare rar tranzacționate și pentru care nu există o transparență a prețurilor, valoarea justă este mai puțin obiectivă și este determinată folosind diverse nivele de estimări privind gradul de lichiditate, gradul de concentrare, incertitudinea factorilor de piață, ipoteze de preț și alte riscuri care afectează instrumentul financiar respectiv..

5. Venituri din servicii turistice

	30.06.2018	30.06.2017
Venituri din servicii hoteliere	1.384.371	1.225.322
Venituri de alimentare publica (restaurant, bar)	2.182.957	1.850.877
Venituri SPA, spatii de joaca, diverse	34.987	51.378
Venituri inchiriere sali de conferinta	179.703	53.383
Total	3.782.018	3.180.960

6. Cheltuieli cu serviciile prestate de terti

	30.06.2018	30.06.2017
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	358.932	480.620
Cheltuieli cu intretinerile si reparatiile	459.530	391.578
Total	818.462	872.198

7. Cheltuieli cu personalul

	30.06.2018	30.06.2017
Cheltuieli cu salariile	1.211.683	854.291
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	52.252	226.810
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate	82.590	79.645
Total	1.346.525	1.160.746

8. Alte cheltuieli

	30.06.2018	30.06.2017
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	215.860	172.968
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	42.223	33.654
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	24.041	28.119
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	15.674	22.581
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	11.793	11.427
Cheltuieli cu primele de asigurare	20.529	18.277
Cheltuieli cu energia	215.825	238.415

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

Cheltuieli cu obiectele de inventar	129.988	-
Cheltuieli cu donațiile acordate	9.500	4.500
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	6.538	6.491
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	640	582
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	22.056	16.662
Total	714.667	553.676

Numarul mediu de salariați în semestrul I 2018 a fost 74 (30.06.2017: 76), iar numărul efectiv de salariați existent la 30 iunie 2018 este 82 (30 iunie 2017: 84).

9. Venituri financiare

	30.06.2018	30.06.2017
Venituri din dobânzi	104.432	133.065
Venituri din diferențe de curs valutar	9.136	14.093
Venituri din sconturi	11	-
Total	113.579	147.158

10. Cheltuiala cu impozitul pe profit

	30.06.2018	30.06.2017
Impozitul curent		
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	20.050	15.194
Cheltuieli cu impozitul specific	20.244	20.244
Total	40.294	35.438

11. Active financiare la valoare justa prin profit sau pierdere

	30.06.2018	30.06.2017
Unitati de fond	4.471.523	-
Total	4.471.523	-

În data de 05.02.2018 societatea a subscris un număr de 4.691 unitati de fond emise de FII STAR VALUE, la o valoare unitara de 1.065,87 lei, reprezentand o valoare totala de 4.999.996,17 lei.

Unitatile de fond se încadrează în categoria activelor financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit și pierdere (FVTPL) și diferențele rezultate din marcarea la piață a acestora sunt înregistrate în situația profitului sau a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global.

12. Active financiare evaluate la cost amortizat

	30.06.2018	30.06.2017
Obligațiuni FIROS S.A.	2.225.000	2.225.000
Dobanda acumulata	1.852	3.780
Total	2.226.852	2.228.780

Odata cu aplicarea IFRS 9, obligațiunile care anterior erau clasificate drept credite și creante și erau evaluate la cost amortizat în conformitate cu IAS 39 sunt clasificate drept active financiare evaluate la cost amortizat sunt evaluate la cost amortizat în conformitate cu IFRS 9.

Societatea detine 890.000 obligațiuni dematerializate, nominative și liber transferabile, cu randament fix, emise de Firoș S.A. Valoarea de achiziție a obligațiunilor este de 2.225.000 lei, cu dobândă fixă de 4% p.a.. Scadența principalului este de 36 de luni de la data subscrierii. Dobanda se calculează începând cu data plății obligațiunilor și se plătește la fiecare 90 de zile calendaristice de la data fiecărei subscrierii.

Societatea FIROS S.A., cu sediul social în B-dul. Timisoara nr.100, sector 6, București, CUI 434492 este o filială a SIF Muntenia. Procentul de deținere, al SIF Muntenia, la 31 decembrie 2017 este de 99,69%. SIF Muntenia a evaluat filiala și valoarea evaluată la 31 decembrie 2017 este de 37.581.464 lei.

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

13. Numerar și conturi curente

	30.06.2018	30.06.2017
Conturi curente la bănci	1.652.311	1.826.769
Numerar în casierie	15.575	8.153
Alte valori	14.235	10.352
Total	1.682.121	1.845.274

Conturile curente deschise la bănci sunt în permanență la dispoziția Societații și nu sunt restricționate sau grevate de sarcini. Excepție face suma de 36.102 Lei (30.06.2017: 31.255 Lei) reprezentând garanții personal.

14. Depozite plasate la bănci

	30.06.2018	30.06.2017
Depozite bancare cu scadența originală mai mare de 3 luni și mai mică de un an	5.907.076	10.075.000
Creanțe atașate	20.442	21.600
Total	5.927.518	10.096.600

Depozite bancare la 30.06.2018

Contul depozitului	Valoare depozit		Perioada depozitului		Cota dobanda	
1	2		3		4	
Libra Bank	500.000	LEI	02.04.2018	-	02.04.2019	2,00%
Libra Bank	500.000	LEI	02.04.2018	-	02.04.2019	2,00%
Libra Bank	500.000	LEI	02.04.2018	-	02.04.2019	2,00%
Libra Bank	500.000	LEI	05.04.2018	-	05.04.2019	2,00%
Libra Bank	500.000	LEI	05.04.2018	-	05.04.2019	2,00%
Garanti Bank	500.000	LEI	27.04.2018	-	30.04.2019	2,25%
Garanti Bank	500.000	LEI	27.04.2018	-	30.04.2019	2,25%
Garanti Bank	500.000	LEI	27.04.2018	-	30.04.2019	2,25%
Marfin Bank	500.000	LEI	30.04.2018	-	30.04.2019	2,30%
Marfin Bank	300.000	LEI	30.04.2018	-	30.04.2019	1,80%
Marfin Bank	500.000	LEI	28.06.2018	-	28.06.2019	3,00%
Marfin Bank	500.000	LEI	28.06.2018	-	28.06.2019	3,00%
Total depozite LEI	5.800.000					
Marfin Bank	26.747	USD	27.04.2018		29.04.2019	1,80%
Total depozite lei	5.907.076,27					

15. Alte active

	30.06.2018	30.06.2017
a) Creanțe comerciale	515.528	455.143
b) Cheltuieli în avans	199.587	319.993
c) Alte creanțe	88.959	92.654
Total	804.074	867.790

a) Creanțe comerciale

	30.06.2018	30.06.2017
Clienți	562.620	457.092
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(48.536)	(48.299)
Furnizori – debitori pentru prestări de servicii	1.444	46.350
Total	515.528	455.143

b) Cheltuieli în avans

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

	30.06.2018	30.06.2017
Concesiune teren cost inflatat	113.034	114.497
Contravaloare concesiune teren platita in avans	36.011	36.478
Diverse	8.550	128.593
Taxa marketing Best Western	41.992	40.425
Total	199.587	319.993

c) Alte creanțe

	30.06.2018	30.06.2017
Creanțe față de bugetul statului	31.702	48.657
Debitori diverși	60.147	46.606
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diverși	(7.161)	(7.161)
Creante privind impozitul amanat	4.271	4.552
Total	88.959	92.654

16. Imobilizări corporale și necorporale

A. Imobilizări corporale

a) Evoluția imobilizărilor corporale la data de 30.06.2018

în lei	Terenuri	Clădiri	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobiliere	Imobilizari corporale în curs de execuție	Total
<i>Valoare contabilă brută</i>						
31 decembrie 2017	9.776.617	12.295.017	1.899.638	374.112	294.346	24.639.728
Intrări			69.545	88.437		157.982
Anulare amortizare cumulată						
Ieșiri						
30 iunie 2018	9.776.617	12.295.017	1.969.183	462.549	294.346	24.797.712
<i>Amortizarea cumulată</i>						
31 decembrie 2017		(725.262)	(1.557.270)	(290.044)		(2.572.577)
Intrări		(181.187)	(50.871)	(13.397)		(245.454)
Anulare amortizare cumulată						
Ieșiri						
30 iunie 2018		(906.449)	(1.608.141)	(303.441)		(2.818.031)
<i>Valoarea contabilă netă</i>						
31 decembrie 2017	9.776.617	11.569.755	342.366	84.068	294.346	22.067.152
30 iunie 2018	9.776.617	11.388.568	361.040	159.108	294.346	21.979.682

b) Valoarea terenurilor deținute de Societate la 30.06.2018 este valoarea reevaluată la 31.12.2015 determinată de evaluatorul independent CMF Consulting S.R.L.

Note la raportarile contabile semestriale

incheiate la 30 iunie 2018

Terenuri – Locație / Document proprietate	Suprafața mp	LEI	
		Valoare la 30.06.2018	Valoare la 31.12.2017
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	39.816	39.816
Parcul Dendrologic Arinis ; aport natura AA 2/1998	8.807	717.251	717.251
Gura Humorului Jud. Suceava; Ctr. 266/02.02.2010	262	47.417	47.417
Parcul Dendrologic Arinis : aport natura AA 3/1999 și Ctr. de schimb 179/2005	162.678	8.847.800	8.847.800
TOTAL	172.392	9.776.617	9.776.617

Terenuri în concesiune, deținute de societate la 31.12.2017:

Terenuri – Locație / Proprietate	Suprafața mp
Piața Republicii nr. 18, Gura Humorului Ctr. de concesiune 5148/4.10.1996, cu Primaria Gura Humorului	3.488

c) Societatea deține la **30.06.2018** următoarele **cladiri** evaluate la valoarea reevaluată la 31.12.2015, determinată de evaluatorul independent CMF Consulting SRL:

Ana- litic	Adresa clădire	Data dobândirii/ înregistrării	Valoare la 30.06.18	Valoare la 31.12.17
1	Hotel situat în orasul Gura Humorului, Bd. Bucovinei, nr. 4, județ Suceava, înscris în CF 5537, compus din subsol, mezanin, parter și opt etaje, 130 camere în suprafața de 1.550 mp ; suprafața construită de 1.394 mp, având număr cadastral (topo) 261/25.	1. Aport în natura la capitalul social, clădire neterminată, AA 2/1998 2. Data punerii în funcțiune: 28.02.2003 3. Proces-verbal de recepție finală nr. 1/21.10.2005	10.392.959	10.392.959
5	Clădire la parterul unui bloc, situat în orasul Gura Humorului, Bd. Bucovinei, Tronson A-P, nr. 4, bl. 4, cu suprafața construită de 171 mp, având număr cadastral (topo) 261/26	10.09.1998; aport în natura conform AA 2/1998;	127.871	127.871
6	Sala de conferințe TISA	Proces-verbal de punere în funcțiune nr. 1/ 21.10.2005	997.711	997.711
7	Han Arinis	Proces verbal de recepție nr. 543/11.07.2011	292.647	292.647
8	Construcții speciale (post trafo)	Transfer în anul 2014 din contul 2131	171.583	171.583
9	Construcții speciale (aparari de mal)	Transfer în anul 2014 din contul 2131	202.879	202.879
10	Terasa Arinis	Proces verbal de recepție 08.2015	109.367	109.367
TOTAL			12.295.017	12.295.017

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

d) Valoarea contabilă care ar fi fost recunoscută dacă activele, reprezentând terenuri și clădiri, ar fi fost înregistrate conform modelului bazat pe cost (IAS 16.77 (e)) :

	30.06.2018	30.06.2017
Terenuri	790.322	790.322
Clădiri	12.639.381	12.639.381
Total	13.429.703	13.429.703

e) Evoluția imobilizărilor corporale în curs la 30.06.2018:

Imobilizări corporale în curs	Sold la 01.01.2018	Intrări	Recepții	Demolări	LEI Sold la 30.06.2018
Drumuri, alei, trepte, aport în natură la capitalul social; AA 2/1998, în Arinis (ct.231.2)	72.525				72.525
Evaluare, proiectare obiective Arinis (ct.231.33)	211.622				211.622
Han Arinis anexa (ct.231.37)	10.199				10.199
TOTAL	294.346				294.346

B. Imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale în suma de 60.973 LEI reprezintă licențe software pentru programul de contabilitate, programul de emitere facturi recepție și diverse licențe de operare PC. Aceste imobilizări necorporale provin din achiziții directe. Societatea nu deține imobilizări necorporale generate intern.

Evoluția imobilizărilor necorporale la 30.06.2018 în lei

	Imobilizări necorporale
<i>Valoarea contabilă brută</i>	
31 decembrie 2017	54.315
Intrări	6.658
Ieșiri	
30 iunie 2018	60.973
<i>Amortizarea cumulată</i>	
31 decembrie 2017	38.916
Intrări	3.696
Ieșiri	
30 iunie 2018	42.612
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
31 decembrie 2017	15.399
30 iunie 2018	18.361

17. Stocuri

	30.06.2018	30.06.2017
Mărfuri alimentare	131.076	151.996
Materii prime și materiale consumabile	38.907	42.766
Ambalaje	5.722	7.130
Avansuri acordate furnizorilor pentru stocuri	1.814	5.889
Total	177.519	207.781

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

18. Datorii comerciale

	30.06.2018	30.06.2017
Datorii comerciale	234.953	206.863
Avansuri primite	110.719	73.963
Total	345.672	280.826

19. Alte datorii

	30.06.2018	30.06.2017
Datorii către bugetul de stat	57.701	20.262
Creditori diverși și alte datorii	917.459	781.420
Datorii către angajați	81.711	56.086
Subvenții pentru investiții	5.633	
Impozitul curent de plătit	30.269	31.754
Provizioane*	44.705	
Total	1.137.478	889.522

*Provizioanele la 30.06.2018 reprezintă : 44.705 lei provizion constituit pentru concediile neefectuate.

20. Părți afiliate

a) Personalul cheie din conducere

	30 iunie 2017	30 iunie 2018
Lista membrilor Consiliului de Administrație	Trandafir Florica - Presedinte Tamas Ion Romica - Vicepresedinte Constantin Mircea - Membru Marin Liana - Membru Chiribuca Dumitru Florin - Membru	Trandafir Florica - Presedinte Tamas Ion Romica - Vicepresedinte Constantin Mircea - Membru Marin Liana - Membru Chiribuca Dumitru Florin - Membru
Lista membrilor conducerii executive	30 iunie 2017 Tamas Ion Romica - Director General Misiuc Livia - Director economic Ghisovan Stefan - Director alimentatie Prosciuc Doina - Director Vanzari Simota Analeura - Director de cazare	30 iunie 2018 Tamas Ion Romica - Director General Misiuc Livia - Director economic Ghisovan Stefan - Director alimentatie Prosciuc Doina - Director Vanzari Simota Analeura - Director de cazare

b) Numarul de actiuni detinute de personalul cheie din conducere este prezentat in tabelul urmator:

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Tamas Romica	99.000	99.000
Misiuc Livia	43.516	43.516
Prosciuc Doina	43.516	43.516
Ghisovan Stefan	1.406	1.406
Simota Analeura-Iuliana	30.352	30.352
Total	217.790	217.790

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

c) Tranzacții cu personalul cheie din conducere:

	30 iunie 2018	30 iunie 2017
Salarii plătite personalului din conducere	213.260	201.014
Remunerația membrilor Consiliului de Administrație	25.680	21.240

Societatea nu a încheiat angajamente de pensii cu foști membri ai Consiliului de Administrație sau cu foști directori și nu a aprobat credite membrilor organelor de administrație și de conducere executivă.

d) Tranzacții cu părți care controlează societatea

	30 iunie 2018	30 iunie 2017
Dividende (lei) repartizate SIF Muntenia (acționar majoritar)	447.601	380.461

21. Capital și rezerve

a) Capital social

La 30.06.2018, capitalul social subscris și versat al societății este de 16.733.960 lei, compus din:

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

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

Comisia Națională a Valorilor Mobiliare (C.N.V.M.), actual Autoritatea de Supraveghere Financiară (A.S.F.), a eliberat, în data de 20.03.2008, certificatul de înregistrare a valorilor mobiliare nr. 3400, prin care certifică înregistrarea acțiunilor comune nominative în număr de 167.339.600, la valoarea nominală de 0,10 lei, în Registrul A.S.F. la poziția 3567, simbol BCM.

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

Structura acționariatului Societății

30 iunie 2018	Numar acțiuni	Suma (LEI)	(%)
SIF Muntenia S.A.	111.900.276	11.190.028	66,87
Persoane juridice	38.415.451	3.841.545	22,96
Persoane fizice	17.023.873	1.702.387	10,17
Total	167.339.600	16.733.960	100,00

Reconcilierea capitalului social

	30.06.2018	30.06.2017
Capital social nominal	16.733.960	16.733.960
Prime de capital	4.885.965	4.885.965
Efectul hiperinflației – IAS 29	10.267.175	10.267.175
Total capital social și prime de capital	31.887.100	31.887.100

b) Dividende

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) din data de 20.04.2018 a aprobat propunerea Consiliului de Administrație privind repartizarea unui dividend la valoarea de 0,0040 lei/acțiune, din profitul nerepartizat al anului 2017. Valoarea dividendelor brute înregistrate drept obligație de plată în anul 2018 a fost de 669.358,40 lei.

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

22. 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.

(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.

(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 2018	30 iunie 2017
Depozite bancare	5.929.370	10.075.000
Obligațiuni	2.225.000	2.225.000
Total	8.154.370	12.300.000

Societatea nu deține instrumente cu rată variabilă de dobândă. Intervalele de dobândă aferente depozitelor bancare se situează între 1,8% și 3% 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, 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 lichidității din conturile curente și depozite 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.

Note la raportările contabile semestriale

încheiate la 30 iunie 2018

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 datoriilor 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.

(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 turistic și 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, progrese tehnologice. Riscul operațional este inerent tuturor activităților Societății.

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

(g) Adekvarea 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.

Tamas Ion Romica
Director General



Misiuc Livia
Director Economic

A handwritten blue ink signature of Misiuc Livia, located below her printed name.

**Declarație privind responsabilitatea
pentru întocmirea Raportarilor contabile semestriale
la data de 30 iunie 2018**

În calitate de administratori ai CASA DE BUCOVINA CLUB DE MUNTE S.A. ("Societatea"), în conformitate cu prevederile articolului art. 65 alin. 2 lit. c din Legea nr. 24/2017 și ale art. 223, paragraful B, alin. 1, lit. c din Regulamentul ASF nr. 5/2018, declarăm că, după cunoștințele noastre, raportarea contabilă semestrială a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societății și că raportul administratorilor aferent primului semestru al anului 2018 prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societate.

Ion Romica Tamas
Vicepresedinte al Consiliului de Administratie

