

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.

**Situații financiare preliminare neauditate
la 31 decembrie 2024**

**Întocmite în conformitate cu
OMFP nr. 2.844/2016,
pentru aprobarea
Reglementărilor contabile conforme cu
Standardele Internaționale
de Raportare Financiară**

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația profitului sau a pierderii și a altor elemente ale
rezultatului global
Pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

<i>în lei</i>	2024	2023
Venituri din servicii turistice	6.820.020	9.338.895
Alte venituri	6.392.726	5.854.055
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(893.508)	(1.474.701)
Cheltuieli privind mărfurile	(1.214.814)	(1.843.678)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(1.307.678)	(935.095)
Cheltuieli cu personalul	(3.007.482)	(3.594.455)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(423.862)	(2.906.297)
Alte cheltuieli	(651.855)	(5.103.920)
Profit/(Pierdere) operațional(ă)	5.713.547	(665.196)
Venituri financiare	682.348	496.694
Castig net / (Pierdere neta) din reevaluarea activelor financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere	1.491.175	151.285
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare	7.887.070	(17.217)
Cheltuială cu impozitul	(1.193.741)	(770.187)
Profit net/(Pierdere neta) aferent/(ă) exercitiului financiar	6.693.329	(787.404)
Alte elemente ale rezultatului global		
Elemente care pot fi transferate în profit sau pierdere		
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale		588.066
Datorii privind impozitul amanat aferent rezervei din reevaluare		(94.091)
Total rezultat global aferent perioadei	6.693.329	(293.429)
Rezultatul pe acțiune		
De bază	0,0412	(0,0049)
Diluat	0,0412	(0,0049)

Dinu Petre Florian
Președinte al Consiliului de Administrație

Rodica Constantin
Economist

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația poziției financiare
la 31 decembrie 2024

<i>în lei</i>	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Active		
Numerar și conturi la bănci	22.365.097	5.935.387
Depozite plasate la bănci	1.338.582	2.405.345
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	6.745.939	5.254.764
Active financiare evaluate la cost amortizat	-	2.237.707
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	3.655.933	3.655.933
Stocuri	88	195.890
Alte active	281.623	509.275
Imobilizări corporale și necorporale	6.143.403	19.935.457
Total active	40.530.665	40.129.758
Datorii		
Datorii comerciale	166.752	653.944
Alte datorii	773.631	1.431.605
Datorii privind impozitul amânat	870.320	1.683.862
Total datorii	1.810.703	3.769.411
Capitaluri proprii		
Capital social	31.078.307	31.078.307
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	4.728.757	9.092.142
Rezultatul reportat	2.912.898	(3.810.102)
Total capitaluri proprii	38.719.962	36.360.347
Total capitaluri proprii și datorii	40.530.665	40.129.758
Dinu Petre Florian Președinte al Consiliului de Administrație	Rodica Constantin Economist	

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația modificărilor capitalurilor proprii
la 31 decembrie 2024

<i>în lei</i>	Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezultatul reportat	Total
Soldul la 1 ianuarie 2024	31.078.307	9.092.142	(3.810.102)	36.360.347
Rezultatul global				
Profit net al exercitiului financiar			6.693.329	6.693.329
Alte elemente ale rezultatului global				
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amanat				
Total rezultat global aferent perioadei	-	-	6.693.329	6.693.329
Tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii				
Prescriere dividende			64.748	64.748
Diminuare capital social				
Total tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii	-	-	64.748	64.748
Alte modificări ale capitalurilor proprii				
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat pe măsura amortizării		(132.627)	132.627	
Datorie privind impozitul amanat aferent rezervei din reevaluare transferata la rezultat reportat		21.220		21.220
Transfer activitate		(4.251.978)	(167.704)	(4.419.682)
Total alte modificări ale capitalurilor proprii	-	(4.363.385)	(35.077)	(4.398.462)
Soldul la 31 decembrie 2024	31.078.307	4.728.757	2.912.898	38.719.962

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația modificării capitalurilor proprii
la 31 decembrie 2023

<i>în lei</i>	Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezultatul reportat	Total
Soldul la 1 ianuarie 2023	31.078.307	14.273.716	(7.060.501)	38.291.522
Rezultatul global				
(Pierdere) neta a exercitiului financiar			(787.404)	(787.404)
Alte elemente ale rezultatului global				
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amnat		493.975		493.975
Total rezultat global aferent perioadei	-	493.975	(787.704)	(293.429)
Tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii				
Dividende repartizate				
Diminuare capital social				
Total tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii	-	-	-	-
Alte modificări ale capitalurilor proprii				
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat pe măsura amortizării		(4.037.803)	4.037.803	-
Datorie privind impozitul amnat aferent rezervei din reevaluare transferată la rezultat reportat		646.048	-	646.048
Recunoaștere impozit pe profit amnat aferent rezervelor din reevaluare, ca efect al abrogării Legii nr.170/2016		(2.283.795)	-	(2.283.795)
Total alte modificări ale capitalurilor proprii	-	(5.675.549)	4.037.803	(1.637.746)
Soldul la 31 decembrie 2023	31.078.307	9.092.142	(3.810.102)	36.360.347

Dinu Petre Florian
Președinte al Consiliului de Administrație

Rodica Constantin
Economist

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația fluxurilor de trezorerie
la 31 decembrie 2024

<i>În lei</i>	2024	2023
I. Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
1 - Rezultat brut	7.887.070	(17.217)
2 - Ajustari pentru elementele nemonetare si alte elemente incluse la activitatile de investitii sau de finantare, din care:	(1.964.477)	675.767
2.1. Amortizarea imobilizarilor	423.862	720.097
2.2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(214.857)	36.828
2.3. Ajustari pentru deprecierea activelor	-	51.918
2.4. Pierdere neta / (Câștig net) din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	(1.491.175)	(151.285)
2.5. Venituri din dobanzi	(684.541)	(494.265)
2.6. (Câștig net) din vanzarea de active și casări	2.234	(1.673.726)
2.7. Pierdere neta din reevaluarea imobilizarilor corporale la valoare justa, prin afectarea contului de profit si pierdere	-	2.186.200
3 - Modificarile pe parcursul perioadei ale capitalului circulant, din care:	(7.091.599)	561.969
3.1. (Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(6.280.183)	468.406
3.2. (Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	(52.023)	(23.609)
3.3. Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	(759.393)	117.172
4. Impozit pe profit/ venit platit	(1.251.787)	(10.261)
Numerar net din activitatea de exploatare (A)	(2.420.793)	1.210.258
II. Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
5. Platile in numerar aferente activelor corporale si necorporale	(60.521)	(133.807)
6. Incasari in numerar din vanzarea activelor corporale	-	8.830
7. Incasarile in numerar din dobanzi si asimilate	673.012	472.802
8. Incasari din obligatiuni	2.225.000	-
9. Plasamente nete din depozite cu scadența mai mare de 3 luni și mai mică de un an	1.091.000	605.368
10. Transfer activitate	14.926.785	-
Numerar net din activitati de investitii (B)	18.855.276	953.193
III. Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
11. Platile dividendelor actionarilor	-	(1.063)
Numerar net din activitatea de finantare (C)	-	(1.063)
Fluxuri de numerar – Total (A+B+C)	16.434.483	2.162.388
Numerar la inceputul perioadei	5.930.614	3.768.226
Numerar la sfarsitul perioadei	22.365.097	5.930.614

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația fluxurilor de trezorerie
la 31 decembrie 2024

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind:

<i>În lei</i>	2024	2023
Numerar în casierie	975	41.699
Conturi curente la bănci	2.788.101	1.115.528
Depozite bancare cu scadenta mai mica de 3 luni	19.576.021	4.773.387
Total numerar și echivalente de numerar	22.365.097	5.930.614

Dinu Petre Florian
Președinte al Consiliului de Administrație

Rodica Constantin
Economist