

**DECLARATIE**  
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2016 pentru :

---

Entitate: SC TERRA ESTIVAL 2002 SA

Judetul: 13--CONSTANTA

Adresa: localitatea NEPTUN, str. HOTEL CARAIMAN, tel. 0241-701471

Numar din registrul comertului: J13/1340/2002

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 5510--Hoteluri si alte facilit.de cazare similare

Cod unic de inregistrare: 14681590

---

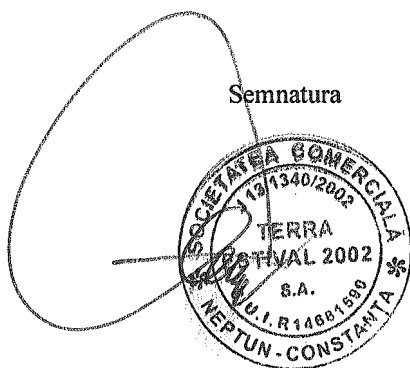
Subsemnatul ARGESANU VICTOR conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de administrator , imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2016 si confirm urmatoarele:

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

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

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

Semnatura



Nr. inv.	Denumirea mijloc. Fix	Factura	Data intrării	Cod clas	Valoarea lei	DUR luni	A lunara lineara	A acc degresivă	Amortizat complet la data	Durata consumata	Valoarea rămasă la 31 12 16	Durata rămasă în luni 31 12 16	A lineara lunar în 2017
1	Program pt.turism Fidelio	5730510	Aug-03	39	100,521.82	36	0.00		Aug-06		0.00		0.00
2	Program pt.turism Fidelio	5730546	Sep-03	39	27,472.46	36	0.00		Aug-06		0.00		0.00
	Total cont 208				127,994.28		0.00				0.00		0.00
	Terenuri cont 211				10,101,736.00		0.00				0.00		
3	Clădire H.Caraiman	Prot.divizare	Jun-69	161	857,000.00	666	3,991.58		Dec-24	570	383,191.68	96	3,991.58
4	Constr. fântână arteziară	Prot.divizare	Dec-96	183	24,200.00	600	50.56		Dec-46	240	18,201.60	360	50.56
5	Clădire H.Terra	Prot.divizare	Jun-70	161	1,290,000.00	664	5,686.36		Dec-25	556	614,126.88	108	5,686.36
6	Extindere hol Caraiman	Prot.divizare	Aug-83	161	13,400.00	640	37.39		Dec-36	400	8,973.60	240	37.39
7	Parcare H.Caraiman	Prot.divizare	Sep-84	1373	70,500.00	423	458.52		sept.2019	387	16,506.72	36	458.52
8	Parcare H.Terra	Prot.divizare	Jan-00	1373	80,600.00	420	240.18		Dec-34	203	52,119.06	217	240.18
9	Clădire restaurant	Prot.divizare	Jun-71	152	695,000.00	546	5,883.46		Dec-16	546	0.00	0	0.00
10	Extindere cladire restaurant	Prot.divizare	Apr-88	152	18,600.00	512	64.84		Dec-30	344	10,893.12	168	64.84
	Total cont 212				3,049,300.00		16,413				1,104,012.56		10,529.43
11	Linie telefon Harris	Prot.divizare	Sep-99	212,251	83,558.12	120	0.00		SEPT.09		0.00		0.00
12	Exproso cu rasnita	Prot.divizare	Jun-00	21,232	8,635.20	120	0.00		May-10		0.00		0.00
13	Produc.cub.gheată	Prot.divizare	Jun-00	21,232	7,329.96	120	0.00		May-10		0.00		0.00
14	Mixer electric	Prot.divizare	Jun-94	21,148	2,532.82	36	0.00		Apr-97		0.00		0.00
15	Cuptor cu conv.si vapori	Prot.divizare	Jun-94	21,148	2,309.14	126	0.00		nov.04		0.00		0.00
16	Masina spalat vase	Prot.divizare	Jun-94	21,232	3,323.93	126	0.00		nov.04		0.00		0.00
17	Copiator Toshiba	8519587	Jul-02	324	4,568.14	36	0.00		Jun-05		0.00		0.00
18	Calculator Prointel	4556349	Dec-02	324	3,154.16	36	0.00		nov.05		0.00		0.00
19	Amei Fidelio cu imprimanta	3511789	May-03	324	12,729.64	36	0.00		Apr-06		0.00		0.00
20	Calculator ATX P41,7 125 MB	5726849	Jun-03	324	2,111.72	36	0.00		May-06		0.00		0.00
21	Calculator ATX P41,7 256 MB	5726849	Jun-14	324	2,177.71	36	0.00		May-14		0.00		0.00
22	Calculator ATX P41,7 GHZ 512MB	5726849	Jun-03	324	4,817.36	36	0.00		May-06		0.00		0.00
23	Calculator ATX P41,7 GHZ 128MB	5726850	Jun-03	324	10,558.60	36	0.00		May-06		0.00		0.00
24	Calculator CPU CORE	13486	Jun-13	324	2,021.64	36	0.00		May-16		0.00		0.00
25	Monitor LCD Touch 15	5726850	Jun-03	324	21,348.18	36	0.00		May-06		0.00		0.00
26	Masina taiat paine	37059	Jun-03	21,232	6,434.84	120	0.00		apr.013		0.00		0.00
27	Masina spalat vase	37059	Jun-03	21,232	8,827.89	120	0.00		apr.013		0.00		0.00
28	Motocostitoare HS T	8044	Jul-08	2.1.2.8	1,924.37	96	0.00		jun-016		0.00		0.00
29	Cuter 8 litri	37059	Jun-03	21,232	10,371.45	120	0.00		apr.013		0.00		0.00
30	Congelator cu capac	37059	Jun-03	21,232	6,832.29	120	0.00		apr.013		0.00		0.00
31	Cutie securizata	8889205	Jun-04	2.2.10	4,686.00	120	0.00		apr.013		0.00		0.00
32	Monitor 15" TOUCH Screen	8136501	Oct-04	324	2,876.68	36	0.00		Sep-07		0.00		0.00
33	Sistem ATX 2400,512M	8136501	Oct-04	324	2,427.20	36	0.00		Sep-07		0.00		0.00
34	Contor combinat DN50/20	6017385	Apr-06	2,210	8,272.26	96	0.00		apr.014		0.00		0.00
	nr.106043/12.08.												
35	AUTOTURISM DACIA LOGAN	08	AUG.08	2.3.2.1.1	25,888.17	48	0.00		aug.2012		0.00		0.00

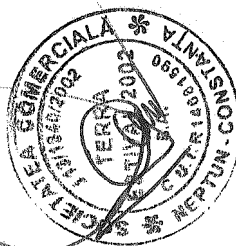
Nr. inv.	Denumirea mijloc. Fix	Factura	Data intrării	Cod clas	Valoarea lei	DUR luni	A lunara lineara	A acc degresivă	Amortizat complet la data	Durata consumata	Valoarea rămasă la 31 12 14	Durata rămasă în luni 31 12 13	A lineara lunar în 2015
36	Espressor semiautomat	iul.2009	iul.2009	2.1.1.4.8	5,242.59	72	0.00		iul.2015	72	0.00	0	
36	Dulap inox 2 usi refrigerare	1442	oct.2011	2,232	12,183.60	48	0.00		sept.2015	48	0.00	0	
37	Aer conditionat	Dec-03	oct.2011	2,232	2,714.97	48	0.00		sept.2015	48	0.00	0	
	Total cont 213				269,858.63		0.00	0.00			0.00		0.03
38	Aparate de baza Kirbi	Prot.divizare	Jun-00	2,1,17,3	3,299.24	120	0.00		mai.010		0.00		0.00
39	Scena I.P.I.C.	9226176	Jun-04	1,451	15,705.04	120	0.00		mai.014		0.00		0.00
	Total cont 214				19,004.28		0.00				0.00		0.00
	Imobilizari in curs de executie				103,946.00								
					13,671,839		16,413				1,104,012		10,529

Administrator,

Numele și prenumele

ARGESANU-VICTOR

Semnătura și ștampila



Întocmit,

Trandafir Liliana-Angela

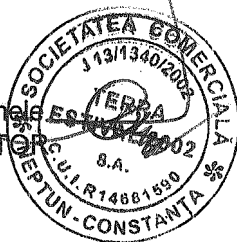
## Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

lei

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

Detalii:

Administrator,

Numele și prenumele  
ARGESANU VICTORÎntocmit,  
Trandafir Liliana Angela

## Repartizarea profitului

lei

Denumirea indicatorilor	Nr	Realizat la 31.12.2016	Corelatie F20
A	B	1	
REPARTIZARI DIN PROFIT (rd.02 la 05)	1	0	0
rezerve legale	2		Ok!
acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	3		
alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	4		
alte repartizări prevăzute de lege (dividende, etc)	5		
dividende de platit - total (rd.07 la 11), din care :	6	0	
dividende cuvenite altor societati	7		
dividende cuvenite APAPS	8		
dividende cuvenite SIF	9		
dividende cuvenite actionarilor	10		
dividende cuvenite societatilor cooperatiste	11		
PROFIT NEREPARTIZAT	12	0	

Detalii:

**Repartizarea profitului**

0

lei

- ☒ rezerve legale
- ☒ acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti
- ☐ alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare
- ☐ alte repartizări prevăzute de lege (dividende, etc)
- ☒ PROFIT NEREPARTIZAT

Administrator,  
Numele și prenumele  
ARGESANU VICTOR  
Semnătura și stampila

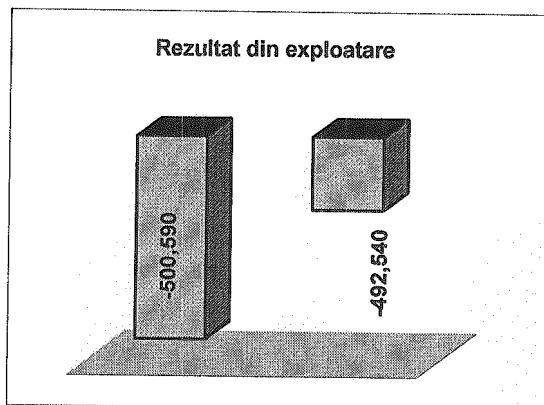
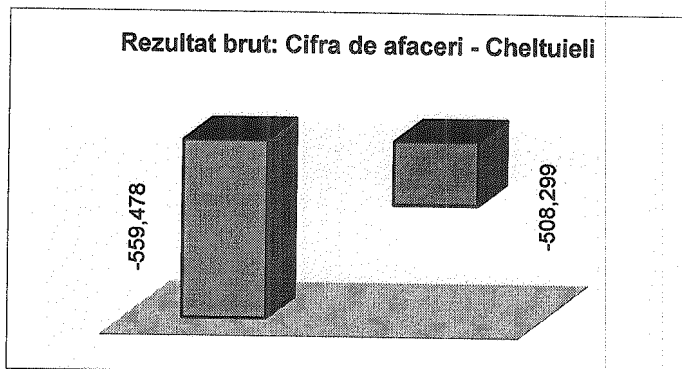
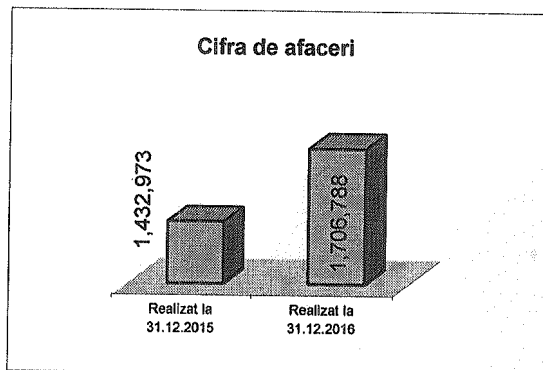


Întocmit,  
Trandafir Lillana Angela

## Analiza rezultatului din exploatare

lei			
Denumirea indicatorilor	Nr	Realizat la 31.12.2015	Realizat la 31.12.2016
A	B		
Cifra de afaceri netă	1	1,432,973	1,706,788
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (rd.3 + 4 + 5)	2	1,992,451	2,215,087
Cheltuielile activității de bază	3	1,992,451	2,215,087
Cheltuielile activității auxiliare	4		0
Cheltuielile indirecte de producție	5		0
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd.1-2)	6	-559,478	-508,299
Cheltuielile de desfacere	7		0
Cheltuieli generale de administrație	8		0
Alte venituri din exploatare	9	58,888	15,759
Rezultatul din exploatare (rd.6 - 7 - 8 + 9)	10	-500,590	-492,540

Detalii:



Vânzări de mărfuri: lei		
	2015	2016
ct.607	217,049	221,372
ct.707	490,261	485,600
Profit brut	273,212	264,228
marja com	55.73%	54.41%

Administrador  
Numele și prenumele  
ARGESANU VICTOR  
Semnătura și Ștampila  
ȘTAMPILA COMERCIALĂ  
CUI R 14681590  
CONSTANTA

Întocmit,  
Trandafir Liliana Angela



## Situatia creanțelor și a datoriilor

lei

CREANTE	Nr. Rd.	Sold la sfarsitul anului (col.2+3)	Termen de lichidare sub 1 an	Termen de lichidare peste un an
Creante legate de participatii sume datorate de filiale ; interese de participare ; dobânzi (ct.261,262,263,265)	1	0		0
Imprumuturi acordate pe termen lung și dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0		0
Acțiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0		0
Alte creante imobilizate (altele din ct.267 decât 2673,2674,2677-296)	4	0	0	0
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01 la 04)</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Furnizori debitori (ct.409)	6	0	0	0
Clienți (ct.411+4123+418)	7	1,204,390	1,204,390	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	150	150	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0		0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	24,749	24,749	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0		0
Decontari cu grupul și alte creanțe (ct.451)	12	0		0
Decontari din operatii in participatie (ct.452)	13	0		0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491-495+5187)	14	0		0
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 14 )</b>	<b>15</b>	<b>1,229,289</b>	<b>1,229,289</b>	<b>0</b>
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CREANTE (rd. 05+15+16)</b>	<b>17</b>	<b>1,229,289</b>	<b>1,229,289</b>	<b>0</b>
DATORII <sup>x)</sup>	Nr. Crt.	Sold la sfarsitul anului	sub 1 an	1 - 5 ani
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	18	0		
Credite bancare pe termen lung (ct.162 fără 1622)	19	0		
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	20	0		
Datorii ce privesc imobilizările financiare (ct.166)	21	0		

Credite bancare pe termen scurt (ct.512+519, fără 5198)	22	0	0		
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	23	0			
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	24	0	0		
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 18 la 24)</b>	25	0	0		0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	26	1,145,025	1,145,025		
Cienti creditor (ct.419)	27	162,877	162,877		
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	28	212,579	212,579		
Impozit pe profit (ct.441)	29	0			
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	30	0			
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	31	151,990	151,990		
Decontări cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+452+455+456+457+458+481+482)	32	0	0		
Creditori diversi (ct.462+473)	33	0			
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.26 la 33)</b>	34	1,672,471	1,672,471		0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	35	0			
<b>TOTAL DATORII (rd. 25+34+35)</b>	36	1,672,471	1,672,471		0

x) Menționăm următoarele informații:

clauze legate de achitarea datoriilor și ratele dobânzii aferente:

→ Nu sunt clauze speciale

datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecări:

→ Nu sunt depuse garanții sau ipoteci

valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane:

→ Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societății

cheltuielile înregistrate în avans:

→ dacă sunt se spune ce reprezintă

venituri înregistrate în avans

→ Nu sunt înregistrate astfel de venituri

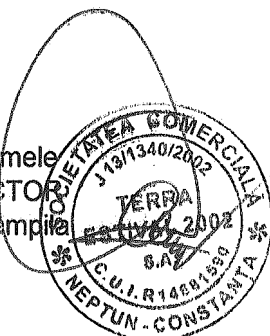
#### Clienți importanți:

	%	Sumă - lei	din Total 411
SC Turist Center	42.70	514,302	
SC Prahova Estival 2002 SA	37.69	453,930	

#### Furnizori importanți:

	%	Sumă - lei	din Total 401
SC TGIE SRL	17.21	197,054	
SC Transter Neptun SA	56.50	646,901	

Administrator,  
Numele și prenumele  
ARGESANU VICTOR  
Semnătura și ștampila



Întocmit,  
Trandafir Liliana Angela



## Principii, politici și metode contabile

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

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

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

**Societăți afiliate:** Nu este cazul

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

### Alte informații contabile:

Evaluarea elementelor de activ și pasiv cu ocazia inventarierii s-a făcut la valoarea actuală (de inventar) stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieții. Cu ocazia inventarierii și a controalelor au fost stabilite lipsuri în sumă de lei, care au fost imputate persoanelor vinovate. Societatea a fost controlată de organele abilitate și a plătit amenzi și penalități în sumă de **10,698 lei**

Administrator,  
Numele și prenumele  
**ARGESANU VICTOR**  
Semnătura și stampila



Întocmit,  
**Trandafir Liliana Angela**

Nota 7

**Acțiuni și obligațiuni**  
**Capitalul social**

1. La 31 dec 2016, capitalul social al societății era de

		1,071,380	lei
din care	vărsat	1,071,380	
	nevărsat	0	

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

nr.	lei
Acțiuni/Părți	Valoare/unit
10713804	0.1

Acțiuni răscumpărabile

Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar

Obligațiuni emise

Nu este cazul

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

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

\*) numai pentru societățile pe acțiuni

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

0

6. Structura acționarilor / asociaților:

Nume	Acțiuni /Părți sociale	Valoare lei	Procent din total
cf. Statut/Contract	nr. buc.		%
Persoane Fizice	508,821	50,882	4.75
Persoane Juridice	10,204,983	1,020,498	95.25
<b>Total</b>	<b>10,713,804</b>	<b>1,071,380</b>	<b>100</b>

Administrator,

Numele și prenumele

ARGESANU VICTOR

Semnătura și ștampila



Întocmit,

Trandafir Liliana Angela

## Nota 8

### Informații privind salariații, administratorii și directorii

Societatea a avut în anul 2016 un număr mediu de: 35 salariați

Conducerea societății a fost asigurată de:

Nume prenume	Funcție
ARGESANU VICTOR	Administrator
DURBAC MARIA	Dir general
TRANDAFIR LILIANA	Contabil sef

Structura personalului pe categorii de muncă, a fost:

Categorie	Număr
TESA	2
MESERIASI	4
SALARIATI A.P.	19
SALARIATI HOTEL	10
<b>Total</b>	<b>35</b>

Ok!

La 31.12.2016, în conturile de terți se regăseau următoarele sume aferente salariilor:

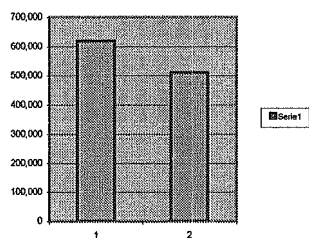
lei

	Fond de salarii 421	Ch cu asig sociale ct.645	Alte cheltuieli pentru pensii	Tichete de masă	TOTAL	Verificare cu F30
2016	618,476	135,191		32,098	785,765	32,098
2015	510,096	112,446		32,098	654,640	32,098

din care restanțe, alte sume decât drepturile lunii decembrie:

			0
--	--	--	---

#### SALARII 2016/2015

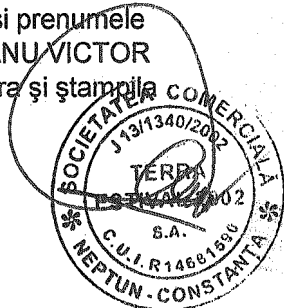


Valoarea indemnizatiilor brute acordate administratorilor în timpul exercitiului este de 9.990 lei.

lei

Pentru auditarea situatiilor financiare, societatea are incheiat contract cu SC LEOCONT EXPERT SRL, onorariul fiind de 5.500 lei + TVA.

Administrator,  
Numele și prenumele  
ARGESANU VICTOR  
Semnătura și ștampila



Întocmit,  
Trandafir Liliana Angela

# Nota 9

Curs valutar:

1 euro

4.5245

4.5411

1 dolar american

4.1477

4.3033

STRUCTURA BILANȚIERĂ	31-Dec-15	31-Dec-16
Active imobilizate	11,507,125	11,309,693
Active circulante	1,503,216	1,248,121
Active regularizate	0	0
<b>Total activ</b>	<b>13,010,341</b>	<b>12,557,814</b>
Capital propriu	11,377,883	10,885,343
Provizioane și regularizari	0	0
Datorii	1,632,458	1,672,471
<b>Total pasiv</b>	<b>13,010,341</b>	<b>12,557,814</b>

DIFERENTE

0

0

## 1. Indicatori de LICHIDITATE

Lichiditatea generală =

Active circulante / Datorii curente

0.92

0.75

Rata solvabilității generale =

Capital propriu / Pasive totale

87.45

86.68

## 2. Indicatorul GRADULUI DE ÎNDATORARE

Raportul dintre:

Datorii pe TS / Pasive totale

12.55

13.32

## 3. Indicatori de activitate

Viteza de rotație a activelor totale:

Cifra de afaceri / Total active

0.11

0.14

Administrator,

numele și prenumele

Întocmit,

ANGEESANU VICTOR

Trandafir Liliana Angela

Semnătura și ștampila

ESTIVAL 2002

C.U. R 14683538

TEP-LUN-CONSTANTA

# Indicatori economico-financiari

Euro

Dolar

Bilanț în valută	31-Dec-15	31-Dec-16	31-Dec-15	31-Dec-16
Active imobilizate	2,543,292	2,490,518	2,774,339	2,628,144
Active circulante	332,239	274,850	362,422	290,038
Active regularizate	0	0	0	0
<b>Total activ</b>	<b>2,875,531</b>	<b>2,765,368</b>	<b>3,136,760</b>	<b>2,918,182</b>
Capital propriu	2,514,727	2,397,072	2,743,179	2,529,534
Provizioane și regularizari	0	0	0	0
Datorii	360,804	368,296	393,582	388,648
<b>Total pasiv</b>	<b>2,875,531</b>	<b>2,765,368</b>	<b>3,136,760</b>	<b>2,918,182</b>

## 4. Indicatori de RENTABILITATE

Rata rentabilității economice =

Profit brut / Capital permanent

0.00

0.00

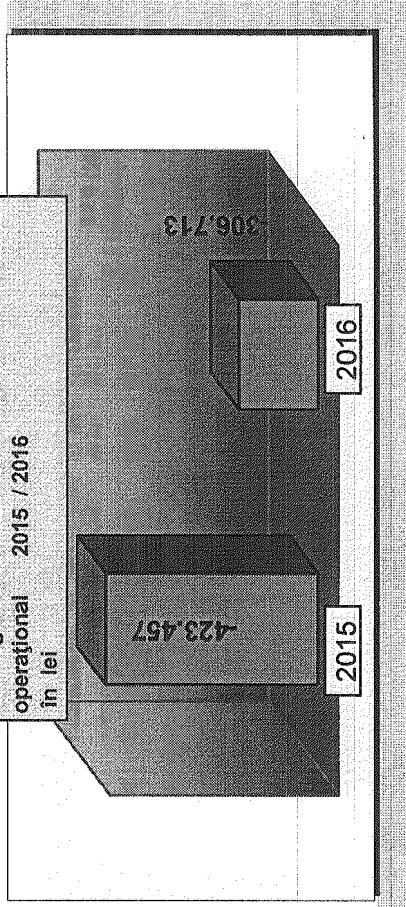
Marja brută din vânzări de mărfuri:

Profit brut din vânzări/Cifra de afaceri

55.73

54.41

Earnings Before Interest & Tax - EBIT  
operational 2015 / 2016  
în lei



## ALTE INFORMAȚII

## 10.1 SITUAȚIA STOCURILOR ȘI A PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE

lei

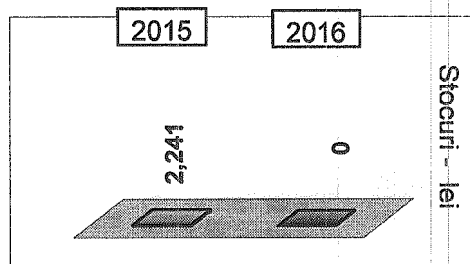
ELEMENTE DE STOCURI	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Materii prime (ct. 301 +/- 308)	1		
Materiale consumabile (ct. 302 +/- 308)	2	2,241	
Obiecte de inventar în depozit (ct. 303)	3		
Producție în curs de execuție (ct. 331 +332)	4		
Semifabricate, produse finite, produse reziduale (ct. 341 + 345 + 346 + +/- 348)	5		
Stocuri aflate la terți (ct. 351+354+356+357+358)	6		
Animale (ct. 361 +/- 368)	7		
Marfuri și ambalaje (ct. 371 +/- 378-4428**+381+/-3)	8		
TOTAL STOCURI (rd.01 la 08)	9	2,241	0

F10

Comentariu:

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

La finele exercițiului nu există stocuri gajate în contul datoriilor.



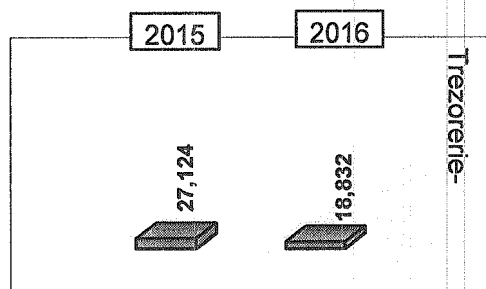
## 10.2 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE

ELEMENTE DE TREZORERIE	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Conturi la banci	1	24,641	18,659
Numerar în casierie	2	2,483	173
Alte disponibilități bănești	3		
TOTAL		27,124	18,832

Corelație rd.8,11 și 14 din F10

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

Nu s-au înregistrat activități extraordinare.



Administrator,  
Numele și prenumele  
ARGESANU VICTOR  
Semnătura și stampila



Intocmit,  
Trandafir Liliana Angel

Societate : SC TERRA ESTIVAL 2002 SA 2016  
Adresa : NEPTUN, str. HOTEL CARAIMAN  
Cod fiscal : RO14681590  
Nr. reg. com. : J13/1340/2002

## BALANTA SINTETICA

Tiparit la : 12/05/2017

Perioada de la 01.12.16 la 31.12.16

Cu documente temporare

- Lei -

Cont	Titlu Cont	Sold Initial		Rulaj Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
101*	CAPITAL SOCIAL	0.00	1,071,380.40	0.00	0.00	0.00	1,071,380.40	0.00	1,071,380.40
105*	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	12,379,188.79	0.00	0.00	0.00	12,379,188.79	0.00	12,379,188.79
106*	REZERVE	0.00	635,586.56	0.00	0.00	0.00	635,586.56	0.00	635,586.56
Total subclasa	10 - CAPITAL SI REZERVE	0.00	14,086,155.75	0.00	0.00	0.00	14,086,155.75	0.00	14,086,155.75
117*	REZULTATUL REPORTAT	2,207,682.96	0.00	0.00	0.00	2,708,272.75	0.00	2,708,272.75	0.00
Total subclasa	11 - REZULTATUL REPORTAT	2,207,682.96	0.00	0.00	0.00	2,708,272.75	0.00	2,708,272.75	0.00
121*	PROFIT SAU PIERDERE	500,589.79	0.00	37,182.70	4,355.75	2,215,087.24	1,722,547.67	492,539.57	0.00
Total subclasa	12 - REZULTATUL EXERCITIULUI	500,589.79	0.00	37,182.70	4,355.75	2,215,087.24	1,722,547.67	492,539.57	0.00
TOTAL CLASA	1 - CONTURI DE CAPITALURI	2,708,272.75	14,086,155.75	37,182.70	4,355.75	4,923,359.99	15,808,703.42	3,200,812.32	14,086,155.75
208*	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	127,994.28	0.00	0.00	0.00	127,994.28	0.00	127,994.28	0.00
Total subclasa	20 - IMOBILIZARI NECORPORALE	127,994.28	0.00	0.00	0.00	127,994.28	0.00	127,994.28	0.00
211*	TERENURI SI AMENAJARI DE	10,101,736.00	0.00	0.00	0.00	10,101,736.00	0.00	10,101,736.00	0.00
212*	CONSTRUCTII	3,049,300.00	0.00	0.00	0.00	3,049,300.00	0.00	3,049,300.00	0.00
213*	INSTALATII TEHNICE SI	263,146.39	0.00	0.00	0.00	263,146.39	1,924.37	261,222.02	0.00
214	MOBILIER, AP BIROTICA, ECHIP	19,004.28	0.00	0.00	0.00	19,004.28	0.00	19,004.28	0.00
Total subclasa	21 - IMOBILIZARI CORPORALE	13,433,186.67	0.00	0.00	0.00	13,433,186.67	1,924.37	13,431,262.30	0.00
231*	IMOB CORP IN CURS DE	103,946.34	0.00	0.00	0.00	103,946.34	0.00	103,946.34	0.00
Total subclasa	23 - IMOBILIZARI IN CURS SI	103,946.34	0.00	0.00	0.00	103,946.34	0.00	103,946.34	0.00
280*	AMORTIZARI IMOB	0.00	127,994.17	0.00	0.00	0.00	127,994.17	0.00	127,994.17
281*	AMORTIZARI IMOB	0.00	2,030,007.67	0.00	16,412.89	1,924.37	2,227,439.60	0.00	2,225,515.23
Total subclasa	28 - AMORTIZARI PRIVIND	0.00	2,158,001.84	0.00	16,412.89	1,924.37	2,355,433.77	0.00	2,353,509.40
TOTAL CLASA	2 - CONTURI DE IMOBILIZARI	13,665,127.29	2,158,001.84	0.00	16,412.89	13,667,051.66	2,357,358.14	13,663,202.92	2,353,509.40
302*	MATERIALE CONSUMABILE	2,240.83	0.00	0.00	0.00	2,293.33	2,293.33	0.00	0.00
303	MATERIALE DE NAT OB DE	0.00	0.00	0.00	0.00	1,452,028.43	1,452,028.43	0.00	0.00
Total subclasa	30 - STOCURI DE MATERII &	2,240.83	0.00	0.00	0.00	1,454,321.76	1,454,321.76	0.00	0.00
371*	MARFURI	0.00	0.00	0.00	0.00	267,296.49	267,296.49	0.00	0.00
378*	DIF DE PRET LA MARFURI	0.00	0.00	0.00	0.00	211,409.87	211,409.87	0.00	0.00
Total subclasa	37 - MARFURI	0.00	0.00	0.00	0.00	478,706.36	478,706.36	0.00	0.00
381*	AMBALAJE	0.00	0.00	0.00	0.00	2.80	2.80	0.00	0.00
Total subclasa	38 - AMBALAJE	0.00	0.00	0.00	0.00	2.80	2.80	0.00	0.00
TOTAL CLASA	3 - CONTURI STOCURI&PROD	2,240.83	0.00	0.00	0.00	1,933,030.92	1,933,030.92	0.00	0.00

Cont	Titlu Cont	Sold Initial		Rulaj Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
401*	FURNIZORI	0.00	1,174,256.33	73,783.88	8,415.87	1,452,985.80	2,598,010.88	0.00	1,145,025.08
Total subclasa	40 - FURNIZORI SI CONTURI	0.00	1,174,256.33	73,783.88	8,415.87	1,452,985.80	2,598,010.88	0.00	1,145,025.08
411*	CLIENTI	1,438,018.05	0.00	8,032.92	83,656.88	3,352,632.17	2,148,242.28	1,204,389.89	0.00
419*	CLIENTI CREDITORI	0.00	162,876.85	0.00	0.00	0.00	162,876.85	0.00	162,876.85
Total subclasa	41 - CLIENTI SI CONTURI	1,438,018.05	162,876.85	8,032.92	83,656.88	3,352,632.17	2,311,119.13	1,204,389.89	162,876.85
421*	PERSONAL SALARII	0.00	7,179.00	12,267.00	10,913.00	617,087.00	625,014.00	0.00	7,927.00
425*	AVANSURI PERSONAL	700.00	0.00	1,124.00	0.00	96,303.00	96,153.00	150.00	0.00
426*	DREPTURI PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	431.00	1,004.00	0.00	573.00
427*	RETINERI DIN SALARII DATOR	0.00	141.00	0.00	47.00	376.00	705.00	0.00	329.00
428*	ALTE DATORII SI CREANTE PERS	0.00	23,921.11	0.00	18.05	6,990.00	25,079.16	0.00	18,089.16
Total subclasa	42 - PERSONAL SI CONTURI	700.00	31,241.11	13,391.00	10,978.05	721,187.00	747,955.16	150.00	26,918.16
431*	ASIGURARI SOCIALE	0.00	118,675.00	2,444.00	4,236.00	169,584.00	352,072.00	0.00	182,488.00
437*	AJUTOR DE SOMAJ	0.00	1,502.00	83.00	43.00	2,822.00	5,995.00	0.00	3,173.00
Total subclasa	43 - ASIGURARI SOC,PROTECTIE	0.00	120,177.00	2,527.00	4,279.00	172,406.00	358,067.00	0.00	185,661.00
442*	TAXA PE VALOAREA	35,133.00	0.00	2,525.35	1,962.64	506,161.63	481,412.92	24,748.71	0.00
444*	IMPOZITUL PE SALARII	0.00	32,577.00	0.00	1,286.00	99,638.00	106,877.00	0.00	7,239.00
446*	ALTE IMPOZITE SI TAXE	0.00	103,634.08	0.00	0.00	12,400.00	142,924.08	0.00	130,524.08
447*	FONDURI SPECIALE TAXE	0.00	7,696.00	275.00	120.00	4,778.00	19,005.00	0.00	14,227.00
Total subclasa	44 - BUGET STAT,FONDURI	35,133.00	143,907.08	2,800.35	3,368.64	622,977.63	750,219.00	24,748.71	151,990.08
461*	DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	325,425.61	325,425.61	0.00	0.00
462*	CREDITORI DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	305,515.65	305,515.65	0.00	0.00
Total subclasa	46 - DEBITORI SI CREDITORI	0.00	0.00	0.00	0.00	630,941.26	630,941.26	0.00	0.00
TOTAL CLASA	4 - CONTURI DE TERTI	1,473,851.05	1,632,458.37	100,535.15	110,698.44	6,953,129.86	7,396,312.43	1,229,288.60	1,672,471.17
512*	CONTURI CURENTE LA	24,641.09	0.00	30,256.91	32,559.89	1,344,441.20	1,325,782.06	18,659.14	0.00
Total subclasa	51 - CONTURI LA BANCI	24,641.09	0.00	30,256.91	32,559.89	1,344,441.20	1,325,782.06	18,659.14	0.00
531*	CASA	2,482.95	0.00	15,702.00	15,548.57	920,626.86	920,453.52	173.34	0.00
532*	ALTE VALORI	0.00	0.00	276,430.27	280,531.49	1,311,085.44	1,311,085.44	0.00	0.00
Total subclasa	53 - CASA	2,482.95	0.00	292,132.27	296,080.06	2,231,712.30	2,231,538.96	173.34	0.00
581*	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	9,727.00	9,727.00	415,366.00	415,366.00	0.00	0.00
Total subclasa	58 - VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	9,727.00	9,727.00	415,366.00	415,366.00	0.00	0.00
TOTAL CLASA	5 - CONTURI DE TREZORERIE	27,124.04	0.00	332,116.18	338,366.95	3,991,519.50	3,972,687.02	18,832.48	0.00
603*	CHELT CU OBIECTE DE	0.00	0.00	0.00	0.00	59,248.61	59,248.61	0.00	0.00
604*	CHELT CU MAT NESTOCATE	0.00	0.00	589.59	589.59	150,798.48	150,798.48	0.00	0.00
605*	CHELT CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	1,222.58	1,222.58	274,308.96	274,308.96	0.00	0.00
607*	CHELT. PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	0.00	0.00	221,371.87	221,371.87	0.00	0.00
608*	CHELT PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	0.00	0.00	25.34	25.34	0.00	0.00
Total subclasa	60 - CHELTUIELI PRIVIND	0.00	0.00	1,812.17	1,812.17	705,753.26	705,753.26	0.00	0.00



Cont	Titlu Cont	Sold Initial		RulaJ Curent		Total Sume		Sold Final	
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
611*	CHELT CU INTRETINEREA SI	0.00	0.00	0.00	0.00	15,920.00	15,920.00	0.00	0.00
612*	CHELT CU REDEVENTE SI	0.00	0.00	1,100.00	1,100.00	13,200.00	13,200.00	0.00	0.00
613*	CHELT CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	0.00	0.00	656.21	656.21	0.00	0.00
Total subclasa	61 - CHELT CU LUCR SI SEVICII	0.00	0.00	1,100.00	1,100.00	29,776.21	29,776.21	0.00	0.00
621*	CHELT CU COLABORATORII	0.00	0.00	490.00	490.00	9,990.00	9,990.00	0.00	0.00
623*	CHELT DE PROTOCOL, RECL	0.00	0.00	3,084.23	3,084.23	3,882.80	3,882.80	0.00	0.00
624*	CHELT CU TRANSPORT	0.00	0.00	100.17	100.17	50,082.21	50,082.21	0.00	0.00
626*	CHELT POSTALE SI TAXE TELEC	0.00	0.00	263.07	263.07	3,648.97	3,648.97	0.00	0.00
627*	CHELT CU SERV BANCARE SI ASIM	0.00	0.00	274.03	274.03	4,123.12	4,123.12	0.00	0.00
628*	ALTE CHELT CU SERV LA TERTI	0.00	0.00	654.00	654.00	389,612.61	389,612.61	0.00	0.00
Total subclasa	62 - CHELT CU ALTE SERVICII	0.00	0.00	4,865.50	4,865.50	461,339.71	461,339.71	0.00	0.00
635*	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE,	0.00	0.00	120.00	120.00	50,599.00	50,599.00	0.00	0.00
Total subclasa	63 - CHELT CU IMPOZITE, TAXE, V	0.00	0.00	120.00	120.00	50,599.00	50,599.00	0.00	0.00
641*	CHELT CU SALARII	0.00	0.00	10,913.00	10,913.00	618,476.00	618,476.00	0.00	0.00
645*	CHELT CU ASIG SI PROT SOC	0.00</							

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**  
**PRIVIND INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR-CONTABIL**  
**PE ANUL 2016**

SC TERRA ESTIVAL 2002 SA este inregistrata la Registrul Comertului Constanta sub nr. J13/1340/2002, iar la D.G.F.P. sub nr. RO 14681590 si are sediul in Neptun, hotel Caraiman, jud. Constanta.

**Capitolul 1. Prezentarea generala**

In perioada 01.01.2016-31.12.2016 SC Terra Estival 2002 SA a fost condusa de Sav Adrian, Argesanu Victor si Gug Daniel, administratori numiti in conformitate cu actul constitutiv al societatii. Incepand cu data de 12.12.2016, dl. Sav Adrian a demisionat din functia de administrator. In locul sau a fost numita dra Simon Alina (in sedinta AGOA din 26.01.2017).

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

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre:

Director General: Durbac Maria

Contabil Sef: Trandafir Liliana Angela

## **Capitolul 2.Capitalul social si structura asociatilor**

Capitalul social subscris si varsat la finele anului 2016 a fost de 1.071.380,40 lei,fiind compus din 10.713.804 actiuni,valoarea unei actiuni fiind de 0,10 lei. Actiunile sunt detinute de catre:

- SC STAR SA Craiova	54,025 %
- SC CERTINVEST SRL	39,656 %
- Alti actionari (pf+pj)	6,319 %

## **Capitolul 3.Situatia patrimoniului societatii**

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

Inventarierea anuala a fost efectuata in baza deciziilor nr. 40,41,42 din 05.10.2016 ,ele au toate elementele si s-a efectuat la fiecare loc de existenta a acestora. Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de activ si de pasiv detinute s-a facut cu respectarea normelor legale in vigoare si rezultatul s-a inregistrat in Registrul Inventar.

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

### 3.1.Active imobilizate

Denumire indicator	2015	2016	Cresteri/Diminuari col.2-col.1	%
0	1	2	3	4
Licente	127.994	127.994	0	
Terenuri si constructii	13.151.036	13.151.036	0	
Instalatii tehnice si masini	263.147	261.223	-1.924	
Alte instalatii,utilaje si mobilier	19.004	19.004	0	
Imobilizari corporale in curs	103.946	103.946	0	
Imobilizari financiare			0	
TOTAL	13.665.127	13.663.203	1.924	0

Analizand activele imobilizate la valoarea ramasa neta,se constata o diminuare a acestora fata de anul precedent cu 197.432 lei (amortizare).

### 3.2.Active circulante

#### Stocuri

Denumire	31.12.2015	31.12.2016	Diferente	%
Materiale consumabile si materii prime	2.241	0	-2.241	
Marfuri si productie in curs de executie	0	0	0	
Avansuri pentru cumparari de marfuri	0	0	0	
TOTAL	2.241	0	-2.241	

Se constata o diminuare a stocurilor la finele anului, datorita reducerii stocului de bonuri de masa existente in gestiune.

#### Creante

Denumire	31.12.2015	31.12.2016	Diferente	%
Creante comerciale	1.438.018	1.204.390		
Alte creante	35.833	24.899		
TOTAL	1.473.851	1.229.289	-244.562	83

Din realizarile anului 2016 rezulta ca volumul creantelor comerciale a scazut, datorita incasarii mai accelerate a debitelor de la clienti.

### Disponibilitati si efecte de incasat

Denumire	31.12.2015	31.12.2016	Diferente	%
Efecte de incasat	0	0	0	0
Casa si conturi la banci	27.124	18.832	-8.292	
TOTAL	27.124	18.832	-8.292	69

Disponibilitatile prezinta o diminuare la 31.12.2016.

### 3.3.Datorii

Denumire	31.12.2015	31.12.2016	Diferente	%
<u>1.Datorii pe termen scurt,din care:</u>	1.632.458	1.672.471	+40.013	
1.1.Sume datorate institutiilor de credit				
1.2.Datorii comerciale	1.337.133	1.307.902	-29.231	
1.3.Alte datorii	295.325	364.569	+69.244	
<u>2.Datorii pe termen lung,din care:</u>				
2.1.Sume datorate instit.				

de credit				
2.2.Datorii comerciale	0	0	0	0
2.3.Alte datorii	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>1.632.458</b>	<b>1.672.471</b>	<b>+40.013</b>	<b>102</b>

Se constata o crestere a datoriilor fata de 2015 datorata neplatii la termen a datoriilor catre bugetele de stat, ale asig.sociale si local.

### 3.4.Capitaluri proprii

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 01.01.2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2016
Capital subscris	1.071.380	0		1.071.380
Rezerve din reevaluare	12.379.189	0		12.379.189
Rezerve legale	76.642	0		76.642
Alte rezerve	558.945	0		558.945
Pierdere neacoperita	-2.207.683	0	500.590	-2.708.273
Rezultatul exercitiului financiar	-500.590	8.050	0	-492.540
Repartizarea profitului	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>11.377.883</b>	<b>8.050</b>	<b>500.590</b>	<b>10.885.343</b>



Nu au fost inregistrate modificari in structura capitalurilor proprii.

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

##### **4.1.Contul de profit si pierdere**

Situatia sintetica a contului de profit si pierdere pe anul 2016,comparativa cu realizarile anului precedent este cuprinsa in tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Realizari 2014	Realizari 2015	Diferente	%
Venituri din exploatare	1.491.861	1.722.547	+230.686	
Din care:Cifra de afaceri	1.432.973	1.706.788	+273.815	
Cheltuieli din exploatare	1.992.451	2.215.087	+222.636	
Rezultatul din exploatare	-500.590	-492.540	-8.050	
Venituri financiare	0	0	0	
Cheltuieli financiare	0	0	0	
Rezultatul financiar	0	0	0	
Venituri totale	1.491.861	1.722.547	+230.686	115
Cheltuieli totale	1.992.451	2.215.087	+222.636	111
Profit brut	-500.590	-492.540	-8.050	98

Din analiza rezultatelor inregistrate in sferele de formare a lor se constata:

**In sfera de exploatare** se inregistreaza o pierdere de 492.540 lei fata de 500.590 lei, cat s-a inregistrat pierdere in anul 2015.

Ponderea in veniturile din exploatare o reprezinta veniturile din prestari de servicii de cazare (63%), iar serviciile de alimentatie publica reprezinta 33%.

Cheltuielile de exploatare au urmatoarea componenta:

Felul cheltuielii	Anul 2015	Anul 2016	Diferente	%
Materiale consumabile	0	0	0	0
Alte cheltuieli materiale	133.005	210.072	+77.067	
Energie si apa	304.729	274.309	-30.420	
Cheltuieli cu marfurile	217.049	221.372	+4.323	
Cheltuieli cu personalul	622.542	753.667	+131.125	
Amortizare	201.483	197.431	-4.052	
Servicii prestate de terti	424.564	491.117	+66.553	
Chelt. cu alte taxe si impozite	50.078	50.599	+521	
Cheltuieli cu ajustari de valoare active circulante				

Alte cheltuieli de exploatare	39.001	16.520	-22.481	
TOTAL	1.992.451	2.215.087	+222.636	111

Comparand cheltuielile din exploatare realizate in anul 2016 cu cele realizate in anul 2015 se constata o crestere a acestora cu 111 % determinata in principal de cresterea cifrei de afaceri.

#### **4.2.Repartizarea profitului**

La sfarsitul anului 2016 societatea inregistreza o pierdere in suma de 492.540 lei.

### **Capitolul 5.Principalii indicatori economico-financiari la 31.12.2015**

**1.Lichiditatea curenta**=active curente/datorii curente=  $1.248.121 / 1.672.471 = 0,74$

Valoarea acestui indicator reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati pentru a satisface datoriile curente. Comparativ cu anul 2015 (0,92) indicatorul are o descrestere de 0,18% si indica o lichiditate globala mai nefavorabila.

**2.Durata de plata a furnizorilor**=sold mediu furnizori/achizitii de bunuri\*365 zile=  $1.271.059 / 1.423.755 * 365 = 326$  zile.

**3.Durata de recuperare a creantelor**=sold mediu clienti/cifra de afaceri\*365 zile=  $1.442.850 / 1.706.788 * 365 = 309$  zile.

**4.Marja bruta din vanzari**=profit brut din vanzari/cifra de afaceri\*100=  $0 / 1.706.788 = 0 \%$ .

### **Capitolul 6.Respectarea normelor si a reglementarilor financiar-contabile**

Conturile anuale pentru exercitiul financiar 2016 au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata si cu O.M.F. nr.1802/2014.

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

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

Titlurile de participare - nu este cazul.

Stocurile au fost evaluate la cost istoric. La iesirea din patrimoniu, in anul 2016 stocurile au fost evaluate la cost istoric, folosind metoda FIFO.

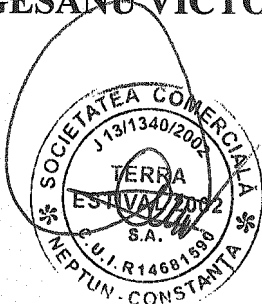
Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Pentru perioada viitoare se estimeaza o evolutie normala a societatii, in acord cu obiectul de activitate cu conditia cresterii volumului de servicii prestate, asigurandu-se astfel si necesarul de lichiditati pentru plata datoriilor fata de terti.

## **CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

**ARGESANU VICTOR**



**SC LEOCONT EXPERT SRL**  
**Oradea, Str. P-ța 1 Decembrie, nr.15, ap.3**  
**CUI: RO12767350; Nr. Inreg. ORC: J05/185/2000**  
**Telefon: 0746976854; fax: 0359/407113**  
**E-Mail: leocontexpert@yahoo.com; web: www.leocont.ro**

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

*al*

**S.C. „ TERRA ESTIVAL 2002 ” S.A. NEPTUN- MANGALIA**

*la*

**31 12 2016**

**SC LEOCONT EXPERT SRL**  
Oradea, Str. P-ța 1 Decembrie, nr.15, ap.3  
CUI: RO12767350; Nr. Inreg. ORC: J05/185/2000  
Telefon: 0746976854; fax: 0359/407113  
E-Mail: [leocontexpert@yahoo.com](mailto:leocontexpert@yahoo.com); web: [www.leocont.ro](http://www.leocont.ro)  
Nr.18/18.04.2017

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

*Către Adunarea Generală a Acționarilor Societății „Terra Estival 2002” S.A.  
Neptun- Mangalia*

**Raport cu privire la auditul situațiilor financiare**

### **Opinia**

Am auditat situațiile financiare anuale ale societății „Terra Estival 2002” S.A. Neptun- Mangalia „societatea” întocmite la data de 31 Decembrie 2016, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data și un sumar al politicilor contabile semnificative, identificate prin următorii indicatori:

- Cifra de afaceri: 1.706.788 lei
- Pierdere netă a exercițiului financiar: 492.540 lei
- Capitalurile proprii: 10.885.343 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anuale (anexate) ale „Terra Estival 2002” S.A. Neptun- Mangalia oferă o imagine fidelă și justă a poziției financiare a societății la data de 31 decembrie 2016, cât și a performanțelor



financiare și a fluxurilor de numerar ale acestora pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificări și completări ulterioare.

### ***Bazele opinie***

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

### ***Aspectele cheie de audit***

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele principale luate în considerare au fost:

Fără a exprima rezerve asupra opiniei noastre, atragem atenția asupra Notelor 4,5 și 9 la situațiile financiare care precizează că Societatea a acumulat o pierdere contabilă curentă de 492.540 lei la 31 decembrie 2016 și de asemenea obligațiile curente ale Societății depășeau activele sale circulante cu 424.350 lei la aceasta data. Aceste condiții împreună cu cele prezentate în Notele 4,5 și 9, indică existența unei incertitudini care ar putea pune la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea, dacă acționarii nu vor sprijini Societatea pentru îmbunătățirea situației financiare, așa cum este descrisă în Notele mai sus menționate.

### ***Alte informații***

Alte informații includ Raportul administratorului, dar nu include situațiile financiare și raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.





Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nici o formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi celelalte informații și, făcând acest lucru, de a analiza dacă acestea nu sunt în concordanță, în mod semnificativ, cu situațiile financiare sau cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să include erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate, ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea corectă și fidelă a situațiilor financiare individuale în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificări și completări ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea Societății este responsabilă pentru aprecierea capacității acesteia de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la principiul continuității activității și aplicarea acestuia, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

### ***Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare***

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu IAS-urile va detecta întotdeauna o denaturare



semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm celor responsabili cu guvernanta, printre alte aspecte, planul de audit și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern care le identificăm pe parcursul auditului.



## *Raport asupra altor cerințe legale și de reglementare*

Raportare asupra unor informații, altele decât situațiile financiare și raportul nostru de audit asupra acestora

Pe lângă responsabilitățile noastre de raportare conform standardelor ISA și descrise în secțiunea "Alte informații", referitor la raportul administratorilor, noi am citit raportul administratorilor și raportăm următoarele:

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, punctele 489-492;
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale, pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

*Oradea, 18 aprilie 2017*

*In numele:*

**LEOCONT EXPERT SRL**

înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România (CAFR) cu nr. 164  
reprezentată prin,

**ec. Bochiș Leonica**

înregistrat la C.A.F.R. cu nr. 706

