



CĂTRE : BURSA DE VALORI BUCUREȘTI
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

RAPORT CURENT

CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018

Data raportului: **14.05.2024**

Denumirea emitentului : Grand Hotel Bucharest S.A.

Sediul social: Blvd. Nicolae Bălcescu nr. 4, Sector 1, București, România

Numar de telefon/ fax: + 4021.310.20.20/ + 4021.305.10.49

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 9019856

Numar de ordine în Registrul Comerțului : J40/10364/1996

Capital social subscris și vărsat : 83.354.310 lei

Piața reglementată/ Sistemul multilateral de tranzacționare: (RCHI) ATS-AeRO Premium

EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:


Va remitem atasat:

1. Raportul Consiliului de Administratie al GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.
2. Situatiile financiare auditate si notele explicative:
 - i. Bilant GHB la 31.12.2023
 - ii. Note Bilant GHB
3. Bugetul de venituri si cheltuieli
4. Raportul integral al auditorului financiar
5. Declaratia persoanelor responsabile

Președinte al Consiliului de Administrație,

Adamescu Bogdan Alexander

Bogdan
Alexander
Adamescu

 Digitally signed by Bogdan
Alexander Adamescu
Date: 2024.05.14 10:16:21
+03'00'



Raportul Consiliului de Administratie

al

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

afereent situațiilor financiare individuale întocmite pentru anul 2023

Raportul anual conform : Legii contabilității nr. 82/1991 modificata si completata , OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Denumirea societății comerciale: **SC GRAND HOTEL BUCHAREST SA**

Sediul social: **BLD Nicolae Balcescu Nr 4, Sector 1, Bucuresti**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **9019856**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J40/1034/1996**

Capitalul social subscris și vărsat: **83.354.310 lei**

In anul 2023 societatea a fost inregistrat o crestere a activitatii comparativ cu anul precedent.

Veniturile totale aferente cifrei de afaceri realizate in anul 2023 au fost cu 1,07 % mai mari decat cele din anul precedent, respectiv anul 2022.

Din activitatea de cazare si prestatii hoteliere s-a inregistrat o usoara crestere de 1,10% comparativ cu anul 2022. Veniturile din alimentatie publica au inregistrat o crestere de 1,22% fata de anul 2022.

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. a inregistrat la 31 Decembrie 20223 un profit net contabil in valoare de 4.190.864 lei.

Societatea nu a apelat la contractarea de credite de la unitatile financiar-bancare in anul 2023 , deci nu a avut de rambursat nici rate si cu atat mai mult de platit dobanda.

Societatea a dus o politica de finantare in principal din resurse proprii.

Societatea are o politica de investitii prudenta, in principal din resurse proprii si in proiecte cu impact direct in cresterea eficientei activitatii. Cheltuielile operationale sunt permanent monitorizate pentru a fi in linie cu evolutia veniturilor.

Societatea continua proiectul de renovare si marire a capacitatii de cazare.

Trei tipuri de camera mock up au fost in lucru la sfarsitul anului 2023. S-a finalizat proiectarea de instalatii ale etajelor noi de camere.

Renovarea camerelor existente a vazut in anul 2023 renovarea a tuturor balcoanelor, usilor si achizitia de noi televizoare de ultima generatie.

S-au remochetat mai multe etaje existente si Sali de conferinta.

Comfortul camerelor existente a fost crescut considerabil prin achizitia a 130 de noi usi de balcoane, proiect care va continua in 2023.

La sfarsitul anului 2023 a fost in lucru o noua retea de WIFI care va permite o acoperire extinsa penru oaspetii in tot hotelul.

S-a antamat in 2023 inlocuirea instalatiei de HVAC pe etajele superioare, urmand ca acest proiect sa continue in anul 2024.

S-a remodelat vechiul *Intercontinental Club Lounge* al etajului 21 intr-un nou spatiu de bar si evenimente denumit *Sky Lounge*.

Societatea a realizat renovarea integrala a salilor de evenimente al etajul 2 si ofera din acest moment oaspetilor si comunitatii de afaceri o gama extinsa de sali pentru evenimente sociale si corporate pe 3 diferite etaje ale hotelului.

Capitalul social la 31.12.2023 al S.C. GRAND HOTEL BUCHAREST S.A., subscris si varsat integral de actionari, in suma de 83.354.310 lei este divizat in 833.543.100 actiuni nominative, avand o valoare nominala de 0,10 lei.

Toate actiunile sunt de valoare egala si confera aceleasi drepturi detinatorilor.

Detinerile directe de actiuni (asa cum avem noi cunostiinta de ele din registrul actionarilor) sunt, la data de 31 Decembrie 2023:

Actionari	Nr. Actiuni	Cota de participare %	Valoare lei
Mountbay Limited, loc Nicosia	274.235.500	32,9000	27.423.550
Lion Capital S.A, loc. ARAD	251.648.743	30,1902	25.164.874
The Nova Group Investments Romania SA, loc.Bucuresti	130.965.800	15,7119	13.096.580
Lido SA, loc.Bucuresti	83.354.310	10,00	8.335.431
Persoane Juridice	50.361.556	6,0419	5.036.156
Persoane Fizice	42.977.191	5,1560	4.297.719

Domeniul principal de activitate al societatii (Cod CAEN 5510) consta in activitatea de ***“Hoteluri și alte facilități de cazare similare”***.

In anul 2023 Societatea a inregistrat o cifra de afaceri in valoare de **28.862.340** lei.

CAPITALURILE PROPRII

In conformitate cu situatiile intocmite de societate observam o crestere a capitalurilor proprii, de la 113.442.663 lei la 31.12.2022 la 117.633.527 lei la 31.12.2023.

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social nu a cunoscut nici o modificare in anul 2023. Capitalul social statutar la data de 31 decembrie 2023 este de 83.345.310 lei, fiind divizat in 833.543.100 de actiuni cu o valoare nominala de 0,1 lei fiecare.

REZERVELE

La data de 31 decembrie 2023 rezervele totale in suma de 5.988.842 lei sunt divizate in :

- rezerve legale	3.034.990 lei
- rezerve statutare sau contractuale	2.878.805 lei
- alte rezerve	75.047 lei

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

La inchiderea exercitiului financiar 2023, Societatea inregistreaza profit in suma de 4.190.864 lei .

Situatia contului de profit si pierdere se prezinta dupa cum urmeaza (lei):

1	Venituri din exploatare	29.082.204
2	Cheltuieli de exploatare	26.712.707
3	<i>Rezultatul din exploatare</i>	2.369.497
4	Venituri financiare	2.310.668
5	Cheltuieli financiare	175.195
6	<i>Rezultatul financiar</i>	2.135.473
7	Venituri extraordinare	0
8	Cheltuieli extraordinare	0
9	Rezultatul extraordinar	0
10	Venituri totale	31.392.872
11	Cheltuieli totale	26.887.902
12	<i>Rezultatul brut al exercitiului</i>	4.504.970
13	Impozit pe venitul microintreprinderii	314.106
14	<u>Rezultatul net al exercitiului -profit</u>	<u>4.190.864</u>

BILANT

Total Active Imobilizate (lei) :	89.120.365
Total Active Circulante (lei) :	36.932.731
Total Active – Datorii Curente (lei) :	122.192.651
Total Capitaluri (lei) :	117.633.527

Conform prevederilor legale, distribuirea profitului se poate face numai dupa recuperarea pierderilor .

Nici un detinator de valori actiuni nu are drepturi speciale de control.

Nu exista scheme de acordare de actiuni salariatilor.

Nu exista limitari ale drepturilor de vot.

Membrii consiliului de administratie sunt numiti la propunerea actionarilor si pe baza voturilor actionarilor, proportional cu numarul de actiuni detinute.

Actul constitutiv se modifica numai cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

Puterile membrilor consiliului de administratie sunt cele definite in Actul Constitutiv al societatii.

Nu exista acorduri intre entitate si consiliul de administratie sau salariati prin care se ofera compensari daca acestia demisioneaza sau sunt concediati fara un motiv rezonabil sau daca relatia de angajare inceteaza din cauza unei oferte publice de preluare.

Societatea adera la urmatoarele principii ale guvernantei corporative :

-Responsabilitate si masurabilitate deplina :

Societatea va mentine conturile sale in asa fel incit orice plata/incasare sa poata fi supusa cercetarii, iar explicatii clare sa poata fi aduse imediat. Societatea va trebui intotdeauna sa cunoasca identitatea adevarata a beneficiarului oricarei plati efectuate. Orice suma cheltuita trebuie sa aiba o documentatie bine pusa la punct si o explicatie economica clara. Societatea monitorizeaza preturile de achizitie in scopul compararii lor cu preturi similare de pe piata. In cazul in care conditiile de confidentialitate o permit, Societatea poate da detalii asupra anumitor venituri sau cheltuieli unui actionar care trimite o cerere fundamentata si intemeiata pentru acest lucru, in care sa dezvaluie si motivul unei astfel de cereri. In cazul in care o astfel de informatie nu poate fi pusa la

dispozitia respectivului actionar, pentru a se evita o scurgere de informatii catre domeniul public, cererea poate fi adresata auditorilor companiei pentru verificare sub conditiile confidentialitatii, conform articolului 259 din legea 297/2004.

-Utilizarea activelor in scopuri speculative:

Compania nu va face uz in mod excesiv de activele sale prin imprumuturi de la terte persoane in proportii care sa conduca la pierderea controlului operativ si al independentei. Orice credit trebuie sa fie in limitele standardelor din industria hoteliera.

Compania nu va intra in nici o tranzactie substantiala fara a-si informa actionarii si fara a primi aprobarea acestora, mai putin in cazul in care o astfel de tranzactie este o tranzactie standard pentru industrie.

In cazul in care se cere luarea unor masuri de urgenta de catre consiliul de administratie pentru protejarea activelor companiei, o astfel de decizie se ia dupa discutii in cadrul consiliului de administratie si va fi urmata de comunicarea ei catre actionari cat de curand convenabil.

O evaluare conservatoare a tuturor activelor companiei este imperativa. Obiectivele pe termen lung si protectia independentei operationale au intaietate in fata intereselor pe termen scurt.

-Tranzactii importante si Evenimente:

Tranzactiile si circumstantele care guverneaza activele si operatiunile firmei si care ar putea avea influenta asupra valorii companiei sau asupra obiectivelor ei pe termen lung trebuie comunicate actionarilor cit de curind este convenabil sau prin intermediul bursei de valori, mai putin in cazul in care se poate presupune ca, acoperirea mediatica, fie initiata de companie sau de terte parti a facut publicul si actionarii constienti de problema respectiva.

Societatea nu va fi obligata sa comenteze, confirme sau rectifice orice comunicare care ar aparea in media si care nu a fost solicitata de societate. Actionarii sunt indreptatiti sa ceara clarificari direct sau prin intermediul unei adunari generale extraordinare.

-Participarea Consiliului de Administratie:

Consiliul de administratie se intruneste regulat pentru a lua la cunostiinta cu privire la desfasurarea afacerilor companiei si pentru a lua orice decizie ce este in atributiile consiliului de administratie conform legilor, regulamentelor in vigoare si conform actului constitutiv al companiei.

-Angajatii companiei:

Compania va cauta sa promoveze interesele angajatilor sai si incearca sa asigure desfasurarea operatiunilor sale in mod eficient si competitiv prin scheme motivationale potrivite si trimitind angajatii la cursuri de perfectionare si pregatire corespunzatoare.

-Evaluarea riscurilor si masuri luate:

In afara riscurilor asigurate (pagube aduse proprietatilor, terorism si intreruperea activitatii) conducerea companiei evalueaza si impactul riscurilor survenite din mediul economic dificil.

Principalul risc il reprezinta scaderea activitatii pina la nivelul in care societatea sa nu mai genereze fluxuri pozitive de numerar.

Pentru contracararea acestor riscuri societatea a trecut la planuri de revizuire si reducere a tuturor cheltuielilor, fara insa a afecta standardele de calitate. Au fost intarite procedurile de control pentru a se evita pierderile din sistem.

Obiectivele si politicile entitatii in materie de management al riscului financiar se bazeaza pe intarirea sistemului de control financiar intern, optimizarea sistemelor informatice cu reflectare directa in inregistrarea corecta si precisa in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor prin diminuarea factorului „eroare umana” asupra inregistrarilor. Se estimeaza o crestere a volumului activitatilor, drept pentru care in anul 2024, activitatea departamentelor administrative trebuie sustinute de sisteme informatice corelate care sa diminueze si sa sustina volumul de munca umana si care sa fie perfect corelate cu legislatia fiscala in continua modificare.

In ceea ce priveste riscul de credit, acesta nu este semnificativ nici in anul 2023, societatea adoptand o politica prudenta asa cum a dovedit in ultimii ani de activitate.

Administrator,
Tourna Salim



Bifati numai
dacă
este cazul : Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti Sucursala GIE - grupuri de interes economic Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris An Semestru

Anul

2023

Suma de control

83.354.310

Entitatea SC GRAND HOTEL BUCHAREST SA

Adresa

Județ

Bucuresti

Sector

Sector 1

Localitate

Bucuresti

Strada

NICOLAE BALCESCU

Nr.

4

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0

Număr din registrul comerțului

J40/10364/1996

Cod unic de inregistrare

9 0 1 9 8 5 6

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de
interes public Entități mici Microentități Entități de
interes
public

?

Raportări anuale

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991* 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state
aparținând Spațiului Economic European 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul
Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

117.633.527

Capital subscris

83.354.310

Profit/ pierdere

4.190.864

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TOUMA SALIM

Numele si prenumele

CHIVU OANA ELENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

INTOCMIT,

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

 DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC CLEVERAUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA1281

CIF/ CUI

3 5 1 9 3 1 4 1

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?

 DA NUSituațiile financiare anuale au fost
aprobate potrivit legiiOana-Elena
ChivuDigitally signed by Oana-
Elena Chivu
Date: 2024.05.09 16:46:01
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	52	16.366
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	52	16.366
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	78.042.586	75.357.105
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.802.721	1.544.883
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.065.197	1.547.509
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	459.384	0
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	81.369.888	78.449.497
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	634.716	1.148.363
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	12.220.375	9.506.139
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	12.855.091	10.654.502
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	94.225.031	89.120.365
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	26	41.035	131.699
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	272.704	415.282
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	313.739	546.981
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	952.320	2.335.035
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	728.042	893.771
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	1.680.362	3.228.806
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		26.700.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		26.700.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	26.380.140	6.456.944
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	28.374.241	36.932.731
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	197.771	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		114.496
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.757.286	2.883.352
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	971.570	862.597
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.728.856	3.860.445
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	23.843.156	33.072.286
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	118.068.187	122.192.651
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	4.176.103	4.342.196
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	449.421	216.928
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	4.625.524	4.559.124
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	83.354.310	83.354.310

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	83.354.310	83.354.310
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	59.436.978	59.436.978
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.825.447	3.034.990
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	2.878.805	2.878.805
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	75.047	75.047
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.779.299	5.988.842
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	38.024.313	35.127.924
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.896.389	4.190.864
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		209.543
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	113.442.663	117.633.527
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	113.442.663	117.633.527

*) 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 contul 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) 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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TOUMA SALIM

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIVU OANA ELENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	26.895.019	28.862.340
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	25.634.754	28.862.340
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	19.788.161	20.192.816
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	7.106.858	8.669.524
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	93.470	219.864
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	26.988.489	29.082.204
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.838.884	3.372.296
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	213.440	92.396
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.206.834	2.809.959
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	2.971.057	2.389.439
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.289.323	1.906.716
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	107.538	205.365
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.712.148	6.757.036
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.568.924	6.616.983
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	143.224	140.053

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	3.851.209	3.809.107
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	3.851.209	3.809.107
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	905.152	-576.102
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	905.152	38.950
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	615.052
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	7.154.369	8.813.064
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	6.140.482	7.282.706
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	226.869
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	226.869
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	972.364	905.944
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	41.523	397.545
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-153.044	-66.400
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	10.112	72.058
- Venituri (ct.7812)	53	41	163.156	138.458
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	25.910.777	26.712.707
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.077.712	2.369.497
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	645.000	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	645.000	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1.321.906	2.148.981
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	1.321.906	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	150.504	161.687
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	2.117.410	2.310.668
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	-299.688	-62.000
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	299.688	62.000
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	175.301	237.195
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	-124.387	175.195
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	2.241.797	2.135.473
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	29.105.899	31.392.872
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	25.786.390	26.887.902
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.319.509	4.504.970
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	423.120	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	314.106
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.896.389	4.190.864
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TOUMA SALIM

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHIVU OANA ELENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	4.190.864	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	83	62	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	90	82	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	1.144.862
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	99.005
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	330.250
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	12.917.291	10.654.702
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	696.916	1.148.563
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	696.916	1.148.563
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	12.220.375	9.506.139
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	12.220.375	9.506.139
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	2.300.729	3.068.392
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	402.753	
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	703.844	819.925
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	138.869	136.089
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	564.975	683.836
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	212.759	73.846
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	197.771	73.846
- 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)	86	74	7.494	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	50.580	79.874
- în lei (ct. 5311)	99	85	24.535	43.169
- în valută (ct. 5314)	100	86	26.045	36.705
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	981.188	240.521
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	420.308	32.610
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	560.880	207.911
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	25.349.021	6.087.585
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	25.349.021	6.087.585
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.728.853	3.860.445
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	127.866	158.714
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	127.866	158.714
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.757.286	3.040.494
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	3.757.286	458.042
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	317.527	249.110
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	514.534	334.675
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	188.889	173.979
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	313.607	151.668
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	12.038	9.028
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	11.640	77.452		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	11.640	77.452		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	83.354.310	83.354.310		
- acțiuni cotate 4)	150	131	83.354.310	83.354.310		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	27.423.550	27.423.550		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	328.849	330.287		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	83.354.310	X	83.354.310	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	6.527.787	7,83	4.297.719	5,16
- deținut de alte entități	171	152	76.826.523	92,17	79.056.591	94,84
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2022	2023	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			B	2022	2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TOUMA SALIM

Numele si prenumele

CHIVU OANA ELENA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității 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 chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) 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.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6) 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	347.822	16.366		X	364.188
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	347.822	16.366		X	364.188
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	43.130.934			X	43.130.934
2.Constructii	09	56.940.727				56.940.727
3.Instalatii tehnice si masini	10	18.408.445	419.770			18.828.215
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	16.963.457	856.678			17.820.135
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	459.384	1.613.081	2.072.465		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	135.902.947	2.889.529	2.072.465		136.720.011
III.Imobilizari financiare	19	12.917.291	1.044.411	3.307.000	X	10.654.702
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	149.168.060	3.950.306	5.379.465		147.738.901

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	347.770	52		347.822
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	347.770	52		347.822
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	22.029.076	2.685.480		24.714.556
3.Instalatii tehnice si masini	29	16.605.723	677.609		17.283.332
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	15.898.260	374.366		16.272.626
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	54.533.059	3.737.455		58.270.514
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	54.880.829	3.737.507		58.618.336

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	62.200		62.000	200
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	62.200		62.000	200

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TOUMA SALIM

Numele si prenumele

CHIVU OANA ELENA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

NOTA 1

ACTIVELE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizarile necorporale constituite din licente si soft-uri au inregistrat o crestere in anul 2023 in valoare de 16.366 lei.

B. IMOBILIZARI CORPORALE

Imobilizarile corporale ale societatii sunt prezentate in bilant la valoarea ramasa; activele de natura constructiilor si terenurilor sunt prezentate la valoarea justa mai putin amortizarea cumulata sau orice pierdere din depreciere ulterioara cumulata, daca a fost cazul.
Astfel, valorile nete reflectate in bilant sunt urmatoarele:

Denumire	Valoare neta lei
Teren si constructii	
Echipeamente , accesorii , mobila , etc	75.357.105
Imobilizari corporale in curs	3.092.392
Avansuri imobilizari corporale	0
Total active imobilizate	78.449.497

Activele corporale, respectiv cladirea cu toate echipamentele si dotarile aferente s-au reevaluat, conform normelor legale, in anii 2001, 2004, 2007, 2010, 2011 si 2014. Ultima reevaluare a avut loc la data 31.12.2017, data la care s-au reevaluat constructia – hotelul si terenurile.

Conform reglementarilor legale in vigoare respectiv Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificari si completari ulterioare, in cazul cladirilor aflate in proprietatea persoanelor juridice, valoarea impozabila a cladirilor se actualizeaza o data la 5 ani pe baza unui raport de evaluare intocmit de un evaluator autorizat in conformitate cu standardele de evaluare a bunurilor aflate in vigoare la data evaluarii.

Soldul rezervelor din reevaluare existent la data de 31.12.2023 este aferent terenurilor companiei.

Rezerve din reevaluare	Sold la 31.12.2023
	lei

59.436.978

Administrator

Touma Salim



Intocmit,

Chivu Oana Elena



NOTA1

ACTIVE IMOBILIZATE LA 31.12.2023

Denumirea elementului de imobilizare	a) Valoarea Bruta						b) Deprecieri (amortizari sau provizioane) lei			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	sold 31 decembrie	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizare inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului sau reluari financiar		
0	1	2	3	4	5	6	7	8=5+6-7		
Alte active necorporale	347.822	16.366		364.188	347.770	52		347.822		
Terenuri	43.130.934			43.130.934	-					
Constructii	56.940.727			56.940.727	22.029.076	2.685.480		24.714.556		
Instalatii tehnice si masini	18.408.445	419.770		18.828.215	16.605.723	677.609		17.283.332		
Alte inst , utilaje , mobilier	16.963.457	856.678		17.820.135	15.898.260	374.366		16.272.626		
Imobilizari in curs	459.384	1.613.081	2.072.465	0						
Avansuri pentru imobilizari										
Imobilizari financiare	12.917.291	1.044.411	3.307.000	10.654.702						
TOTAL	149.168.060	3.950.306	5.379.465	147.738.901	54.880.829	3.737.507	0	58.618.336		

Rezerve din reevaluare	Sold la 31.12.2022	modificari in an	Sold la 31.12.2023
Rezerve aferente terenurilor	59.436.978	0	59.436.978

Ajustari de valoare - imobilizari financiare	Sold la 31.12.2022	Reluati la venit	Constituire	Sold la 31.12.2023
pentru participatii	62.200	62.000	0	200
pentru alte imprumuturi	0	0	0	0
TOTAL	62.200	62000	0	200

Administrator,
Touma Salim



Intocmit,
Chivu Oana Elena




SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

NOTA 2 - Provizioane

Cont 151

Nr. crt	Descrierea provizionului	Sold lei la inceputul exercitiului financiar	Transferuri (*) in cont	din cont	Sold lei la sfarsitul exercitiului financiar
	0	1	3	4	5=1+2+3-4
1	Provizion pentru litigii	131,587	-	131,587	-
2	Provizion pentru bonusuri anuale acordate echipei manageriale locale**	-	-	-	-
3	Provizion pentru bonusuri de fidelitate***	-	-	-	-
4	Provizion pentru concedii de odihna neefectuate	-	-	-	-
5	Provizion pentru indemnizatii neachitate	310,963	-	94,035	216,928
6	Alte Provizioane	4,176,103	166,093	6,871	-
	TOTAL	4,625,524	166,093	232,493	4,342,196
					4,559,124

ADMINISTRATOR,

Touma Salim

INTOCMIT,

Chiwa-Oana Elena



Grand Hotel Bucharest SA

Nota 3

Societatea a înregistrat în exercițiul financiar 2023 un profit contabil în cuantum de 4.190.864 lei.

Societatea a fost în anul 2023 plătitoare a impozitului pe venitul micro-întreprinderilor.

Din profitul contabil înregistrat a fost repartizată pentru reîntregirea rezervei legale suma de 209.543 lei.

Având în vedere pierderile contabile înregistrate în exercițiile financiare anterioare în cuantum de 35.127.924,00 lei, suma de 3.981.321,00 lei va fi repartizată pentru acoperirea acestor pierderi, potrivit dispozițiilor Codului Fiscal aplicabile.

ADMINISTRATOR,



INTOCMIT,

Chivu Oana Elena

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	2022	2023
	1. Cifra de afaceri neta	26,895,019
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	22,059,567	22,903,601
3. Cheltuieli activitatii de baza	12,741,569	18,063,074
4. Cheltuieli activitatilor auxiliare	8,412,846	4,801,577
5. Cheltuieli indirecte de productie (ajustari privind val.activelor circulante)	905,152	38,950
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	4,835,452	5,958,739
7. Cheltuieli cu amortizarea si ajustari de valoare imobilizari corporale	3,851,209	3,809,107
8. Cheltuieli active cedate, donatii, despagubiri, diverse (cont 658)	-	-
10. Alte venituri din exploatare	93,469	219,864
11. Rezultatul din exploatare	1,077,712	2,369,496

ADMINISTRATOR, 4

Touma Sali



INTOCMIT,

Chivu Oana Elena

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

NOTA 6

Principii si politici contabile

A. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2023 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, cu exceptia reclasificarilor efectuate conform transpunerii in noul plan de conturi conform OMFP 1802/2014.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de OMFP 1802/2014.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

Managementul Societatii considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea pe o perioada de 12 luni de la data bilantului si ca urmare, situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Situatiile financiare sunt intocmite folosind politici contabile uniforme pentru tranzactii asemanatoare si alte evenimente in circumstante asemanatoare.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in Lei.

(c) Bazele contabilitatii

Legea 82/1991 si OMFP 1802/2014

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802 /2014

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia modificarilor in capitalurile proprii
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Notele explicative la situatiile financiare anuale

(d) Standarde aplicabile pentru tranzactiile in moneda straina

Creantele si datoriile in valuta se inregistreaza in contabilitate atat in lei, la cursul de schimb de la data efectuarii operatiunilor, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, cat si in valuta.

Operatiunile in valuta trebuie inregistrate in momentul recunoasterii initiale in moneda de raportare (leu), aplicandu-se sumei in valuta cursul de schimb dintre moneda de raportare si moneda straina, la data efectuarii tranzactiei.

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Terenurile si cladirile sunt prezentate in bilant la valoarea justa, mai putin amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierderi de valoare.

Reevaluarile trebuie facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului

(ii) Active achizitionate in leasing

Contractele de leasing in care Societatea isi asuma totalitatea riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Mijloacele fixe achizitionate prin leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piata si valoarea actualizata a platilor viitoare, mai putin deprecierea acumulata si deprecierea de valoare. Platile de leasing sunt inregistrate in conformitate cu politica contabila prezentata la punctul (o) de mai jos.

Mijloacele fixe achizitionate in leasing financiar sunt amortizate pe minimul dintre durata lor de viata si durata leasingului.

Societatea GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. nu detine contracte de leasing financiar sau operational.

(iii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iv) Amortizarea si ajustari pentru depreciere

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii evaluator)	50 ani (sau alta perioada stabilita de
Echipamente	5-12 ani
Mijloace de transport	5 ani
Mobilier, aparatura de birou si altele	5-10 ani

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

(f) Imobiliarile necorporale

(i) Alte imobiliarizari necorporale

Alte imobiliarizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila (k), „Pierderi de valoare”).

(ii) Cheltuieli cu reparatiile

Cheltuielile ulterioare privind imobiliarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea si ajustari pentru depreciere

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobiliarizarii necorporale.

Majoritatea imobiliarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de cel mult 5 ani.

(g) Imobiliarizari financiare

Imobiliarile financiare reprezinta interese de participare detinute de catre Societate, sau imprumuturi acordate pe termen lung, care sunt evidentiata la valoarea initiala (cost) mai putin ajustarile cumulate pentru pierderile de valoare inregistrate.

(h) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Societatea foloseste metoda inventarului intermitent. Toate bunurile achizitionate sunt trecute pe costuri in momentul achizitiei iar stocul de la sfirsitul perioadei se determina prin inventar.

(i) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila, dupa scaderea ajustarilor necesare pentru depreciere.

(j) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, precum si disponibilul din casa. Disponibilitatile banesti se evalueaza la cursul de schimb comunica de Banca Nationala a Romaniei valabil la data inchiderii exercitiului financiar.

(k) Ajustari pentru depreciere si pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, trebuie estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. O ajustare pentru depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere cand valoarea neta contabila a activului depaseste valoarea sa recuperabila.

Pierderile de valoare sunt analizate la data intocmirii situatiilor financiare pentru a determina daca acestea sunt estimate corect.

Ajustarea pentru depreciere poate fi reluata daca s-a produs o schimbare in conditiile existente la momentul determinarii valorii recuperabile.

Reluarea unei ajustari pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica.

(l) Capital social

Dividende

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, daca este cazul, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului.

(m) Imprumuturi

Imprumuturile sunt recunoscute initial la cost mai putin costurile aferente tranzactiei. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt prezentate la valoare amortizata; diferentele intre cost si valoarea de rascumparare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe durata imprumutului la o rata efectiva a dobanzii.

(n) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost. Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul perioadei sau fata de cele la care au fost raportate in situatiile financiare anuale anterioare trebuie recunoscute ca venituri sau cheltuieli in perioada in care apar. Atunci cand datoria in valuta este decontata in decursul aceluiasi exercitiu financiar in care a survenit, intreaga diferenta de curs valutar este recunoscuta in acel exercitiu. Atunci cand datoria in

valuta este decontata intr-un exercitiu financiar ulterior, diferenta de curs valutar recunoscuta in fiecare exercitiu financiar, care intervine pana in exercitiul decontarii, se determina tinand seama de modificarea cursurilor de schimb survenita in cursul fiecarui exercitiu financiar.

(o) Datorii aferente contractelor de leasing

Contractele de leasing in care Societatea isi asuma totalitatea riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt clasificate ca si leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational.

Datoria fata de societatea de leasing este inclusa in bilant ca si datorie privind contractul de leasing. Costurile de finantare reprezinta diferenta intre totalitatea platilor aferente contractului de leasing si valoarea justa a mijloacelor fixe achizitionate si sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe perioada leasingului la o rata constanta a dobanzii.

Leasingurile operationale sunt inregistrate in contul de profit si pierdere liniar pe durata contractului de leasing.

(p) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau constructiva legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu este recunoscut un provizion in situatiile financiare.

Rezerve din reevaluare

Rezervele care au fost deduse fiscal sunt considerate elemente de natura veniturilor impozabile la determinarea pierderii fiscale/profitului fiscal.

Rezervele care au generat cheltuieli nedeductibile fiscal nu sunt tratate ca elemente de natura veniturilor impozabile, nu produc efecte fiscale la momentul acoperirii pierderii contabile.

In cursul anului 2020 surplusul din reevaluare aferent terenului din sectorul 2 care a fost vandut, a fost transferat in contul 1175 „Rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare”.

Rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care activul reevaluat a fost valorificat, situatie in care surplusul din reevaluare reprezinta castig efectiv realizat si se transfera in contul 1175 'Rezultatul reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare'.

Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare prin casare sau vanzare.

Recunoasterea veniturilor

Vanzari de bunuri

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii asupra bunurilor respective sunt transferate cumparatorului.

Societatea isi recunoaste veniturile din cazare in momentul prestarii lor, chiar daca facturile aferente pot fi emise si ulterior.

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea de produse si furnizarea de servicii care se inscriu in activitatea curenta a entitatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoare adaugata, precum si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

(q) Cheltuieli

ii) Costurile nete de finantare

Costurile nete de finantare includ dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la banci, dobanda de plata aferenta leasingului financiar si diferentele de curs valutar. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri.

(r) Impozitul pe profit

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, ajustat cu corectiile anilor anteriori.

(s) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(t) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru: clienti incerti, deprecierea stocurilor, calculul valorii curente a provizionului pentru participarea la programul „long service award”, amortizare/depreciere si taxe.

Efectul schimbarii estimarilor contabile este calculat anticipat si este inclus in determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei in care s-a realizat schimbarea, daca ea este singura perioada afectata;
- perioadei in care s-a realizat schimbarea si perioadelor ulterioare, daca schimbarea le afecteaza pe toate.

(u) Informatii comparative (daca este cazul)

(v) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, Societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai **Casei Nationale de Pensii si Alte Drepturi de Asigurari Sociale**. Politica Societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii. In plus, Societatea nu este obligata sa ofere alte beneficii angajatilor sai la data pensionarii.

(w) Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- a) o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia

unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau

b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:

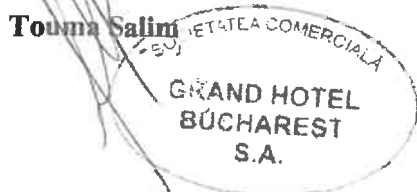
- nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
- valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

ADMINISTRATOR,

Touma Salim



INTOCMIT,

Chivu Oana Elena

A handwritten signature in black ink.

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social la 31.12.2023 al S.C. GRAND HOTEL BUCHAREST S.A., subscris si varsat integral de actionari, in suma de 83.354.310 ron este divizat in 833.543.100 actiuni nominative, avand o valoare nominala de 0,10 lei.

Situatia la 31 Decembrie 2023:

Actionari	Nr. Actiuni	Cota de participare %	Valoare lei
Mountbay Limited, loc Nicosia	274.235.500	32,9000	27.423.550
Lion Capital S.A, loc. ARAD	251.648.743	30,1902	25.164.874
The Nova Group Investments Romania SA, loc.Bucuresti	130.965.800	15,7119	13.096.580
Lido SA, loc.Bucuresti	83.354.310	10,00	8.335.431
Persoane Juridice	50.361.556	6,0419	5.036.156
Persoane Fizice	42.977.191	5,1560	4.297.719
Total	833.543.100	100,00	83.354.310

La 31.12.2023 societatea dispune de capital social in valoare de 83.354.310 lei, rezerve legale in suma de 3.034.990 lei, rezerve statutare in suma de 2.878.805 lei, alte rezerve 75.047 lei si rezerve din reevaluare 59.436.978 lei.

La data de 31.12.2023, S.C. GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. a inregistrat din activitatea de baza un profit in suma de 4.190.864 lei si o pierdere reportata de 35.127.924 lei, asa cum este prezentat in situatia modificarii capitalului propriu.

ADMINISTRATOR,

Touma Salim



INTOCMIT,

Chivu Oana Elena

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Chivu Oana Elena".

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

NOTA 8

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii la 31.12.2023

- a) Indemnizatiile brute ale membrilor Consiliului de Administratie in anul 2023 au insumat 636.422 lei ;

La 31.12.2023, Consiliul de Administratie al Companiei este format din trei persoane, astfel:

DI Adamescu Bogdan Alexander - Presedinte
DI Georgescu Horia -membru
DI Touma Salim -membru

Conform minutelor intocmite pentru Consiliile de Administratie, acestea s-au intrunit prin teleconferinta, minutele fiind ulterior semnate in original.

- b) Societatea nu este implicata cu privire la plata pensiilor catre fostii directori sau administratori.

c) Nu s-au acordat credite directorilor sau administratorilor in perioada exercitiului financiar 2023 si nu exista obligatii viitoare de genul garantiilor pe care societatea si le-a asumat in numele acestora.

- d) La 31.12.2023 cheltuielile cu salariile si taxele aferente angajatilor, inclusiv managementul local , insumeaza 6.757.036 Ron, din care :

RON

Descriere	An 2023	An 2022
Salarii inclusiv bonusuri	6.286.733	6.269.214
Cheltuieli cu asigurarile si prot sociala	140.053	143.224
Tichete de masa	330.250	299.710
Total	6.757.036	6.205.974

Salariati

Numarul mediu de salariati: 90

ADMINISTRATOR,

Touma Salim



INTOCMIT,

Chivu Oana Elena

- Viteza de rotație a stocurilor (măsurat în zile)

Costul vânzărilor			
Stoc mediu	1.906,716	=	4.43
	430,360		

	2.289,323	=	7.15
	320,241		

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți

Sold mediu clienți	x	365	
Cifra de afaceri			28.29

	1.852,014	x 365 =	25.13
	26,895,019		

- Viteza de rotație a creditorilor-furnizori

Sold mediu furnizori	x	365	
Achiziții de bunuri (măsurat în zile)			39.09

	2.919,729	x 365 =	60.54
	17,604,453		

- Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

Cifra de afaceri		=	0.32
Active imobilizate	28,862,340		
	89,120,365		

	26,895,019	=	0.29
	94,225,031		

- Viteza de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri		=	0.23
Total active	28,862,340		
	126,053,096		

	26,895,019	=	0.22
	122,797,043		

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

2023

Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit	4,504,970	=	0.04
Capital angajat	117,633,527		

	3,319,509	=	0.03
	113,442,663		

2022

b) Marja brută din vânzări

Profitul brut din vânzări	x	100	
Cifra de afaceri			23.43

	4,817,535	x 100 =	17.91
	26,895,019		

Administrator,

Touma Salim



Intocmit,

Chilva Oana Elena

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

NOTA 10 Alte Informatii

1. Prezentare Generala a Entitatii

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. are sediul social in Bd. Nicolae Balcescu nr.4, sector 1, Bucuresti, telefon/fax 021 3102020 / 021 3051049, codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului RO 9019856, număr de ordine în Registrul Comerțului J40/10364/1996, presteaza servicii de hotelarie si alimentatie publica in cadrul Hotelului Intercontinental Bucuresti, situat pe Bd. Nicolae Balcescu, Nr 4, Sector 1, Bucuresti. Pentru prestarea acestor servicii societatea pune la dispozitia clientilor un numar de 257 camere de hotel clasificate la categoria 5 stele, 2 restaurante si 11 sali de conferinte.

In anul 2023, comparativ cu anul 2022 cifra de afaceri a societatii se prezinta astfel:

Descriere	2023	2022	%
Venituri din cazare si prestatii hoteliere	19.856.604	18.021.348	1.10%
Venituri din alimentatie publica	8.669.524	7.106.878	1.22%
Alte venituri	336.212	1.766.813	0.19%
Total cifra de afaceri	28.862.340	26.895.019	1.07%

La data de 31.12.2023, SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. a inregistrat un profit contabil in suma 4.190.864 Lei si o pierdere reportata de 35.127.924 Lei.

La 31.12.2023, situatia contului de profit si pierdere se prezinta astfel:
Lei

Descriere	Suma
Venituri totale	31.392.872
Cheltuieli totale	26.887.902
Profit /Pierdere bruta	4.504.970
Impozit pe venit microintrep	314.106
Profit / Pierdere neta	4.190.864

In anul 2023 societatea a calculat si declarat impozit pe venit microintreprindere pentru activitatea desfasurata conform cod CAEN si incadrata la activitate de tip HORECA in suma de 314.106 lei.

3. Parti legate, conform OMFP 1802/2014, Articolele 473, 474, 475 si 482

iesiri/Vanzari	31.12.2022	31.12.2023
SC MEGA CONSTRUCT SRL	0	0
TOTAL	0	0
Intrari/Cumparari	31.12.2022	31.12.2023
SC MEGA CONSTRUCT SRL	206.161	0
TOTAL	206,161	0
<u>SOLDURI</u>		
Imprumuturi pe termen lung	31.12.2022	31.12.2023
SC MEGA CONSTRUCT SRL	8.418.956	5.248.956
TOTAL	8.418.956	5.248.956
Dobanzi aferente imprumuturilor pe termen lung	31.12.2022	31.12.2023
SC MEGA CONSTRUCT SRL	3.759.492	4.185.256
TOTAL	3.759.492	4.185.256
Datorii catre/Avansuri primite de la:	31.12.2022	31.12.2023
SC MEGA CONSTRUCT SA (cont 401)	0	0
TOTAL	0	0

2. **Explicatii despre valoarea si natura veniturilor si cheltuielilor extraordinare si a veniturilor si a cheltuielilor inregistrate in avans**

In exercitiul financiar 01.01.2023 - 31.12.2023, societatea nu a inregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare.

Onorariile platite auditorilor /cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare , servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit

Onorariile platite atat societatii de audit cat si celor care au prestat alte servicii decat cele de audit au respectat prevederile contractuale aprobate de Consiliul de Administratie al Companiei, iar in cazul societatii de audit financiar onorariul a fost aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor.

ADMINISTRATOR,
Touma Salim

STATAEA COMERCIALA
GRAND HOTEL
BUCHAREST
S.A.

INTOCMIT,
Chivu Oana Elena

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

NOTA 11

Managementul Riscurilor

Societatea are un sistem intern de management al riscurilor, implementat de firma care asigura managementul hotelului si care are urmatoarele componente:

Control Intern:

Se face o sesiune de autoevaluare a sistemului de control intern al firmei, conform indicatiilor si standardelor internationale de tip HORECA. In urma acestor autoevaluari, efectuate sub directa indrumare a managementului societatii, in anul 2023 societatea s-a conformat reglementarilor legale privind controalele de tip risc de management.

Protectia muncii si aparare impotriva incendiilor :

In hotel au loc sedinte saptaminale in care se dezbat problemele de Protectia muncii si aparare impotriva incendiilor.

Riscuri :

- **Riscul de neplata a imprumutului** este 0, societatea nu a detinut in anul 2023 imprumuturi iar fluxurile de trezorerie sunt pozitive.

- **Riscul valutar**

Riscul valutar este riscul ca valoarea unui Instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor cursului de schimb valutar.

Societatea este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar in tranzactiile comerciale. Riscul valutar rezulta din activele si datoriile comerciale recunoscute si exprimate in valuta.

- **Riscul de rata a dobânzii** privind fluxul de numerar si valoarea justa
Riscul ratei dobânzii privind fluxul de trezorerie este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobânzii.

Riscul ratei dobânzii la valoarea justa este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobânzii. Instrumentele financiare sunt purtatoare de dobânda la rata pietei, prin urmare se considera ca valorile juste ale acestora nu difera in mod semnificativ de valorile contabile.

- **Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca una dintre partile instrumentului financiar sa nu execute obligatia asumata, cauzând celeilalte parti o pierdere financiara. Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante. Societatea are politici menite sa asigure ca vânzarile se fac catre clienti cu referinte corespunzatoare privind bonitatea acestora. Data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

Asigurari :

Hotelul are asigurare complexa a cladirii si asigurare de raspundere civila.

ADMINISTRATOR,

Touma Salim

OCIETATEA COMERCIALA
GRAND HOTEL
BUCHAREST
S.A.

INTOCMIT,

Chivu Oana Elena

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

NOTA 12

Stocuri

La 31.12.2023 SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. prezinta in bilant, comparativ cu anul 2022 , urmatoarele stocuri:

Descriere	Ron	
	2022	2023
Materii prime si materiale	41.035	131.699
Marfuri	272.704	415.282
TOTAL	313.739	546.981

Se foloseste metoda inventarului intermitent. Toate bunurile achizitionate sunt trecute pe costuri in momentul achizitiei iar stocul de la sfirsitul perioadei se determina prin inventar.

ADMINISTRATOR,
Touma Salim



INTOCMIT
Chivu Oana Elena

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A

NOTA 13

Litigii

Litigii pe rol:

Compania are pe rolul instantei urmatoarele dosare :

Nr. 20672/3/2022

Stadiu procesual: Fond

Materia juridică: remunerării drepturi de autor (207.121,38 lei)

Nr. 42415/299/2022

Stadiu procesual: Fond

Materia juridică: pretenții pe cale principală (63.995,77 lei) și pe cale reconvențională (6.063,71 lei)

Nr. 54298/299/2022

Stadiu procesual: Fond

Materia juridică : pretenții (54.547,82 lei)

Pentru riscuri aferente litigiilor pentru clientii incerti societatea a constituit ajustari de valoare in suma de 733.357 lei. Conducerea societatii nu estimeaza riscuri semnificative de natura financiara sau de alta natura derivate din litigii.

Administrator

Salim Touma

SC SOCIETATEA COMERCIALA
GRAND HOTEL
BUCHAREST
S.A

Intocmit

Chivu Oana Elena

DECLARAȚIE PERSOANE RESPONSABILE

Subsemnatul Adamescu Bogdan Alexander, în calitate de Presedinte al Consiliului de Administrație al GRAND HOTEL BUCHAREST S.A., declar prin prezenta că îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023 și confirm că:

Situația financiar contabilă care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea, a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului sau ale filialelor acestuia incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare, și că raportul prevăzut la lit. b) (respectiv Raportul Consiliului de Administrație), cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specific activității desfășurate.

Semnătura

Bogdan
Alexander
Adamescu

Digitally signed by
Bogdan Alexander
Adamescu
Date: 2024.05.14
10:15:35 +03'00'

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către, Acționarii Societații Grand Hotel Bucharest S.A

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Grand Hotel Bucharest S.A (“Societatea”), cu sediul social în București, B-dul Nicolae Balcescu, nr.4, Sector 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 9019856, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:
 - Total capitaluri proprii: 117.633.527 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 4.190.864 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate (“Legea”). 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 emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.
Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Fără a ne modifica opinia asupra situațiilor financiare ale Societății, atragem atenția asupra următoarelor aspecte :
 - Așa cum este prezentat în Nota 1 la situațiile financiare la data de 31 decembrie 2023 soldul aferent împrumutului către Megaconstruct S.A era de 5.248.956 lei, în decursul anului 2023 fiind încasată suma de 3.170.000 lei.

- Asa cum este prezentat in Nota 13 la situatiile financiare, Societatea are pe rolul instantei de judecata un numar de 3 dosare . Valoarea ajustarilor pentru clienti incerti este la finalul anului 2023 de 733.357 lei. Pentru celelalte litigii conducerea societatii nu estimeaza riscuri semnificative de natura financiara sau de alta natura derivate din acestea.

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului desfasurat asupra situatiilor financiare in ansamblu, si in formarea opiniei noastre asupra acestora, si nu emitem o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat in acel context o descriere a modului in care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare in cadrul misiunii de audit
<p>Analiza deprecierei cladirilor si terenurilor</p> <p>Imobilizarile corporale detinute de Societate sunt prezentate in Nota 1 (B) „Active imobilizate – imobilizari corporale” din situatiile financiare.</p> <p>La 31 decembrie 2023 Societatea detine imobilizari corporale reprezentand terenuri in valoare de 43.130.934 lei si constructii in valoare neta de 32.226.171 lei.</p> <p>Pentru constructiile din proprietate Societatea a inregistrat amortizari in valoare de 24.714.556 lei.</p> <p>Valoarea neta a acestor imobilizari corporale reprezinta un procent semnificativ din totalul activelor imobilizate. Ultima reevaluare a fost efectuata la 31 decembrie 2017.</p> <p>Datorita importantei estimarilor pe care le implica o evaluare in acest domeniu si valoarea ridicata a imobilizarilor corporale, consideram ca evaluarea imobilizarilor corporale constituie un aspect cheie de audit.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Intelegerea politicilor contabile si a metodologiei folosite de catre conducerea Societatii pentru evaluarea imobilizarilor corporale detinute; • Asigurarea faptului ca evaluarea imobilizarilor corporale s-a facut in conformitate cu politicile contabile ale Societatii; • Asigurarea faptului ca duratele normate de amortizare au fost stabilite conform Catalogului mijloacelor fixe aprobat prin HG.2139/2004; • Evaluarea prezentarii adecvate a informatiilor prezentate in situatiile financiare cu privire la imobilizarile corporale.
<p>Recunoasterea veniturilor</p> <p>Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in Nota 6 „Principii si politici contabile”.</p> <p>Veniturile realizate, inregistrate si prezentate de catre Societate la 31 decembrie 2023 sunt in suma totala de 31.392.872 lei.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform prevederilor OMFP 1802/2014 si in raport cu politicile contabile ale Societatii; • Evaluarea pe baza unui esantion de tranzactii a recunoasterii in perioada financiara

<p>Conform politicilor contabile adoptate la nivelul Societatii veniturile din cazare sunt recunoscute in momentul prestarii lor, chiar daca facturile aferente pot fi emise si ulterior.</p> <p>Datorita faptului ca veniturile reprezinta un indicator cheie de performanta al Societatii, existand un risc inerent privind recunoasterea acestora de catre conducere, am considerat recunoasterea veniturilor ca aspect cheie de audit.</p>	<p>corespunzatoare a veniturilor inregistrate aproape de finalul exercitiului financiar ;</p> <p>●Asigurarea ca veniturile au fost clasificate corect.</p>
--	--

Alte informații- Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportului administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare ;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

8. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
9. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
12. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului

auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

13. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele societatii de audit: SC Cleveraudit SRL

Înregistrat in Registrul Public Electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. FA1281

Numele semnatarului :

Auditor financiar : Neacsu Ionela Florentina

Înregistrat in Registrul Public Electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. AF4403

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit:
CLEVERAUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA1281

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
NEACȘU IONELA FLORENTINA
Registrul Public Electronic: AF4403

Pitești, 15.03.2024

GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

Denumire	Buget 2024 Propunere
Total Venituri Operationale	31,693
Rooms	
Venituri cazare	21,167
Costuri Salariale	2,717
Comisioane Agentii Turism	1,375
Alte Cheltuieli	1,575
Profit/(Pierdere)	15,500
Alimentatie Publica	
Venituri Mancare	7,535
Venituri Bautura	1,195
Alte Venituri	336
Total Venituri	9,066
Cost Achizitie Mancare	2,413
Cost Achizitie Bautura	420
Alte Costuri	163
Costuri Salariale	1,660
Alte Cheltuieli	300
Profit/(Pierdere)	4,110
Centru de Sanatate	
Venituri	173
Costuri directe	6
Costuri Salariale	165
Alte Cheltuieli	10
Profit/(Pierdere)	- 8
Alte Departamente	
Venituri	912
Costuri directe	195
Costuri Salariale	160
Alte Cheltuieli	7
Profit/(Pierdere)	550
Alte Venituri	375
Profit Departamente Operationale	20,152
Administratie	2,478
Cost Cantina Salariati	100
Costuri Salariale	1,744
Comisioane Credit Card	237
Alte Cheltuieli	397
Profit/(Pierdere)	- 2,378

Informatica & Telecomunicatii		437
Costuri directe		110
Costuri Salariale		135
Alte Cheltuieli		192
Profit/(Pierdere)	-	437
Vanzari & Marketing		1,166
Costuri Salariale		561
Alte Cheltuieli		605
Profit/(Pierdere)	-	1,166
Reparatii & Intretinere		1,562
Costuri Salariale		847
Alte Cheltuieli		715
Profit/(Pierdere)	-	1,562
Utilitati		
Profit/(Pierdere)	-	5,670
Total Cheltuieli Indirecte	-	11,213
Total Profit Operational		8,939
Alte venituri si cheltuieli	-	5,859
Profit Net		3,080

ADMINISTRATOR,

Touma Salim



INTOCMIT

Chivu Oana Elena