



# RAPORTUL DE GESTIUNE pentru exercițiul financiar 2020

## CAPITOLUL 1 PREZENTAREA GENERALĂ

### 1.1 ÎNDEPLINIREA CONDIȚIILOR LEGALE DE FUNCȚIONARE

Aro-Palace SA este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J08/13/1991, având cod unic de înregistrare nr. RO 1102041.

Funcționează ca o societate pe acțiuni conform Legii nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, având drept activitate de bază prestarea de servicii turistice pentru turismul intern și internațional. Obiectul de activitate este prevăzut în Actul Constitutiv al societății și potrivit clasificării CAEN activitatea principală este Hoteluri și alte facilități de cazare similare – cod CAEN 5510.

Aro-Palace SA a fost înființată în anul 1991, prin divizarea fostului ONT Carpați luând inițial denumirea de Postăvarul Turism SA, funcționând ca și societate pe acțiuni conform Legii 31/1990 republicată.

Din punct de vedere al întocmirii situațiilor financiare, societatea aplică Ordinul 1802/2014 emis de Ministerul Finanțelor Publice. Activitatea de auditare a situațiilor financiare ale anului 2020 a fost realizată de către Romar Co Audit SRL în baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor Aro-Palace.

În timpul exercițiului financiar 2020 nu au fost evenimente de natura fuziunii sau reorganizării.

### 1.2 SITUAȚIA ACTIVELOR

Societatea dispune de hoteluri și restaurante de diverse categorii (1-5 stele) care pot satisface unele dintre cele mai exigente gusturi din partea tuturor categoriilor de turiști, oferă posibilitatea petrecerii unor minunate sejururi, concedii, week-end-uri sau a desfășurării de conferințe, simpozioane, congrese, întâlniri de afaceri etc. Aro-Palace SA mai dispune de spații de producție: laborator de cofetărie, spălătorie, etc., toate destinate activității de prestări servicii pentru clienți.

Astfel, societatea are în patrimoniu următoarele:

#### Complexul Aro Palace,

- spațiile de cazare oferă o priveliște unică asupra orașului vechi, a Tâmppei și a drumului către Poiana Brașov. Aripa nouă are 392 locuri, iar aripa veche construită din anul 1939, are opt niveluri, monumentală, de 197 locuri. Complexul dispune de mai multe restaurante astfel: Sala Ballroom cu 210 locuri, Salonul Alb cu o capacitate de 86 locuri, Salonul Albastru cu o capacitate de 80 locuri și Salonul de Mic Dejun cu 200 locuri. Tot în aceeași locație cu Salonul de Mic Dejun se află și Barul de Zi. În subsol se află Barul de Noapte cu 190 locuri, iar la etajul opt se află Club Belvedere cu o capacitate de 85 de locuri. Complexul dispune de o sală de conferințe modulară și un complex de agrement și sport.

#### Complexul Capitol,

- este situat în centrul comercial, istoric și administrativ al Brașovului și dispune de un hotel cu 366 locuri/183 camere duble și de un restaurant cu 220 de locuri;



### Complex Coroana,

- este amplasat în centrul istoric al Brașovului; complexul dispune de un hotel cu 152 locuri, dispuse în 2 apartamente, 2 garsoniere și 69 camere duble și o sală de conferințe și recepții cu 30 de locuri.

Stilul arhitecturii începutului de secol XX conferă o notă aparte spațiilor de cazare, care oferă turiștilor o ambianță generoasă și elegantă. Este cel mai vechi edificiu al turismului brașovean, construit în 1905, amplasat într-o veche și pitorească zonă comercială.

### Hotel Postăvarul,

- se află lângă Hotelul Coroana, are 105 locuri de cazare.

### Complexul Cerbul Carpatin

- este situat în Piața Sfatului; monument de arhitectură din secolul al XVI-lea, construit între anii 1541-1547 sub denumirea de „Casa Hirscher”. Subsola adăpostește pivnița și săli pentru degustări de vinuri, parterul are o crămă cu specific național, de 170 locuri.

### Hotelul Aro-Sport,

- este localizat în spatele aripii vechi a Complexului Aro Palace, dispune de 36 camere cu 58 locuri.

### Complexul turistic Cetate

- este situat pe dealul Cetățuia, construit în urmă cu peste patru secole, oferă o splendidă panoramă asupra orașului Brașov și a masivului Tâmpa, dispune de două saloane: Salonul Medieval cu 140 de locuri și Salonul Transilvănean cu 110 locuri, precum și de o terasă cu 40 locuri, în prezent fiind în litigiu cu Primăria Brașov care solicită instanței constatarea faptului că imobilul este de interes public și trebuie trecut în domeniul public. Activul în prezent are activitatea suspendată și este trecut în conservare. Statul român prin Ministerul Finanțelor Publice și-a înscris în cartea funciara dreptul de proprietate provizorie.

### Restaurantul Panoramic,

- este situat la 960 m altitudine și la 375 m înălțime față de oraș, accesul făcându-se cu telecabina, dispune de 240 locuri, din care 200 în restaurant.

## **CAPITOLUL 2 ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE**

### **2.1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE**

a) Descrierea activității de baza a societății comerciale;

ARO-PALACE SA are ca obiect de activitate prestarea de servicii hoteliere, servicii de alimentație publică și agrement, vânzarea de pachete turistice, vânzarea de produse cu amănuntul în unitățile proprii, închirieri de spații comerciale, servicii de redistribuire a energiei termice, electrice, apa și canal, etc.

b) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Elemente de evaluare generală:

<b>Profit Brut</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Valori - lei	1.790.760	-11.143.850



Pierderea aferentă exercițiului 2020 provine din pierderea din activitatea de exploatare în valoare de 11.290.937 lei și profitul din activitatea financiară în valoare de 147.087 lei.

<b>Numerar și echivalente în numerar</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Conturi la bănci în lei	9.944.033	4,334,976
Conturi la bănci în valută echivalent lei	6.631.597	5,312,726
Numerar în casă lei	0	12,903
Numerar în casă valuta echivalent lei	0	
Alte echivalente de numerar	288.967	174,165
<b>Valoare numerar și echivalente în numerar</b>	<b>16.864.598</b>	<b>9,834,769</b>

Disponibilul în conturile societății la 31.12.2020 era de 9.834.769 lei.

Situația comparativă a tendinței disponibilului în exercițiul financiar 2020 este prezentată mai jos. Se observă descreșterea accentuată în perioada ianuarie – iulie și o menținere a disponibilului în ultima perioadă a anului.

Nr.crt.	Indicator	31.12.2019	31.07.2020	Diferente 31.07.2020 fata de 31.12.2019	31.07.2020	31.12.2020	Diferente 31.12.2020 fata de 31.07.2020
1	Conturi la banci in lei	9,944,033	3,918,967	-6,025,067	3,918,967	4,334,976	416,009
2	Conturi la banci in valuta (echivalent lei)	6,631,597	5,337,828	-1,293,769	5,337,828	5,312,726	-25,102
	<b>TOTAL</b>	<b>16,575,630</b>	<b>9,256,795</b>	<b>-7,318,836</b>	<b>9,256,795</b>	<b>9,647,702</b>	<b>390,907</b>
	Detaliat in valuta pentru randul 2						
2 (euro)	Conturi la banci in valuta (euro)	1,388,159	1,104,774	-283,384	1,104,774	1,091,043	-13,731

<b>Cifra de afaceri</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Valori - lei	31.692.495	10.710.092

### c) Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materiala

Majoritatea furnizorilor sunt certificați ISO/HCCP sau sunt în curs de certificare. Furnizorii acceptați au fost evaluați în baza ISO9001. Toate mărfurile alimentare și materialele aprovizionate sunt însoțite de certificate de calitate, declarație de conformitate, fișă de securitate, certificat sanitar veterinar în funcție de specificul fiecărui produs. Aprovizionarea cu materii prime se face direct de la furnizori sau distribuitori direcți, reușindu-se astfel negocierea unor prețuri avantajoase pentru societate. Prețurile sunt bine corelate în raport cu calitatea.

Stocurile de materii prime și materiale sunt la nivelul minimului necesar. Datorită aprovizionării



sistematice nu se creează goluri în stocul de materii prime și materiale. Acest lucru determină o bună viteză de rotație a stocurilor

Furnizorii de materii prime și materiale manifestă încredere în soliditatea financiară și seriozitatea societății. S-au negociat condiții de plată în conformitate cu prevederile Codului comercial cu termene între 30 și 60 de zile.

Nu există nici o situație de dependență față de furnizori.

d) Evaluarea activității de vânzare - gradul mediu de ocupare a capacității de cazare

Coeficientul de utilizare a capacității de cazare a structurilor noastre turistice s-a situat la nivelul de 17,92%, în perioada analizată.

HOTELUL	Realizat 2020			Realizat 2019
	Capacitate de cazare (room x zi)	Numar room night realizat	Gradul de ocupare	Gradul de ocupare
0	1	2	3	4
Hotel Aro-Palace	71736	12077	20,39 %	61,58 %
Hotel Capitol	16653	670	4,03 %	12,60 %
Hotel Coroana si Postavarul	23940	7338	29,35 %	50,69 %
<b>TOTAL</b>	<b>112329</b>	<b>20085</b>	<b>17,92 %</b>	<b>41,62 %</b>

Datele din tabel evidențiază efectele pandemiei asupra activității turistice, valorificarea capacităților de primire turistică existente fiind practic blocată. Hotelul Capitol a fost închis în data de 15 martie 2020, Hotelul Coroana în 11 noiembrie 2020, iar Hotelul Aro a fost închis în perioada 15 martie – 15 iulie. Capacitatea de cazare vandabilă nu include camerele indisponibile la vânzare pe parcursul anului, din diferite motive: defecțiuni temporare ale instalațiilor și dotărilor interioare, lucrări de reparații și zugrăveli, camerele din tronsoanele neîncălzite în sezonul rece, uzura fizică și morală a camerelor din aripa veche a Hotelului Aro Palace.

**Privind gradul de concentrare al clienților avem următoarea situație:**

Nr. crt.	Tip	%
1	Agenții	17,33
2	Companii – Corporate	25,09
3	Online	29,30
4	Receptie/Individual	28,28
	<b>TOTAL</b>	<b>100</b>



e) evaluarea aspectelor legate de angajați/personal

Numărul de salariați din Aro-Palace Brașov la 31.12.2020 este de 136 salariați.

Nr. crt.		2019	2020
0	1	2	3
1	Nr. pers. existent la începutul anului	246	232
2	Nr. pers. existent la sfârșitul anului	232	136

Din analiza tabelului se observă o scădere a numărului de salariați existent la sfârșitul anului 2020 cu 58,62 % față de aceeași perioadă a anului precedent, în urma măsurilor luate urmare a situației generate de pandemia de COVID19.

Angajările din cursul anului 2020 au avut ca scop, asigurarea numărului necesar de personal direct productiv.

În ceea ce privește variația indicatorului productivitatea muncii pe anul 2019 și respectiv 2020, acesta se reflectă în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Indicatori operaționali	2019	2020	% (2020/2019)
0	1	2	3	4
1	Cifra de afaceri	31,692,495	10,710,029	33.79
2	Nr. mediu de salariați	238	127	53.36
3	Productivitatea muncii	133,162	84,331	63.33

Cheltuiala realizată cu personalul pe 12 luni ale anului 2020 s-a redus cu 19,80% față de fondul programat, în condițiile în care cifra de afaceri a fost cu 66,21% mai mică decât cea realizată în 2019 și cu 62,04% față de cea programată pe fondul pandemiei de COVID.

Indicatori operaționali	2019			2020		
	BVC	Realizat	% (2019/BVC)	BVC	Realizat	% (2020/BVC)
0	4	5	6	4	5	6
Cheltuiala cu salariile	12,650,000	11,022,179	87.13	11,138,000	8,932,511	80.20

În anul 2020, societatea a funcționat în prima parte a anului, respectiv din luna ianuarie până în luna iulie, în sistemul de conducere dualist (indemnizația medie lunară fiind de 167.494ron) și în sistem unitar din luna august până în luna decembrie (indemnizația medie lunară fiind de 63.761ron). Prin această modificare a sistemului de conducere s-a reușit o scădere a cheltuielilor cu indemnizațiile în valoare de 103.733ron/luna.



	Indemnizatie media lunara (ian.iulie 2020)	Indemnizatie media lunara (august- decembrie 2020)	Diferenta	Variatia	Reducere cheltuieli cu indemnizatiile afereente unei perioade de 12 luni
	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>(b-a)</b>	<b>(b/a)-1</b>	
	<b>ron</b>	<b>ron</b>	<b>ron</b>	<b>%</b>	<b>ron</b>
<b>Contracte de mandat</b>	167,494	63,761	<b>(103,733)</b>	-62%	1,244,799

Strategia de resurse umane este integrată în strategia societății și urmărește ca prin intervențiile asupra resurselor umane sub aspectul organizării, recrutării, selecției și performanței, dezvoltarea serviciilor din societate, să răspundă cerințelor generale de atingerea obiectivelor manageriale.

Managementul resurselor umane se dorește a fi un proces dinamic de optimizare organizațională ce derivă din necesitatea structurării și implementării unui model de succes, care să asigure: performanță, valorificarea expertizei conducătorilor și salariaților, capacitatea crescută de reacție la oportunități, responsabilitatea individual și colectivă, conformitatea (prin reglementări interne, proceduri de sistem, operaționale și de lucru, cadrul legal specific).

## 2.2. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITĂȚII DE BAZĂ A SOCIETĂȚII ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale societății asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Societatea își desfășoară activitatea curentă în condițiile unei reale protecții a mediului înconjurător, obținându-se autorizațiile de mediu necesare pentru fiecare tip de activitate.

## 2.3. PREZENTAREA ȘI ANALIZA EFECTELOR CHELTUIELILOR DE CAPITAL, CURENTE SAU ANTICIPATE ASUPRA SITUAȚIEI FINANCIARE A SOCIETĂȚII COMERCIALE COMPARATIV CU ACEEAȘI PERIOADĂ A ANULUI TRECUT.

Situația modificărilor capitalului propriu în anul 2020 se prezintă astfel:

PASIV	-LEI-			
	REALIZAT		Diferență	%
	01/01/2020	31/12/2020	2020-2019	2020/2019
- Capital social	40,320,157	40,320,157	0	100.00%
- Rezerve și prime de capital	69,685,176	67,703,674	-1,981,502	97.16%
- Profit nerepartizat	-58524	0	58,524	0.00%
- Profit sau pierderea reportata	20,426,983	25,859,968	5,432,985	126.60%
- Profit/Pierderi	894,854	-11,435,456	-12,330,310	-1277.91%
<b>1. TOTAL CAPITAL PROPRIU</b>	<b>131,268,646</b>	<b>122,448,343</b>	<b>-8,820,303</b>	<b>93.28%</b>



### CAPITOLUL 3 SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Pentru exercițiul financiar al anului 2020, situațiile financiare anuale individuale au fost întocmite în baza Reglementărilor contabile conforme cu Directiva 34 a Comunității Economice Europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014.

Capitalul social subscris în valoare de 40.320.157 lei nu a suferit modificări în cursul anului 2020. Pierderea netă înregistrată în anul 2020 este de 11.435.456 lei.

Prezentarea analizei situației economico - financiare pe anul 2020 comparativ cu anul 2019:

#### a) Elemente de bilanț:

Valoarea imobilizărilor înregistrate în evidențele contabile la data de 31.12.2020, aflate în patrimoniu, este reflectată la costul de achiziție și conform valorilor reevaluate pentru imobilizările corporale. Aro-Palace a realizat la 31 decembrie 2019 atât reevaluarea contabilă a terenurilor cât și a construcțiilor.

Amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 8–60 ani. Imobilizările corporale ieșite din patrimoniu prin vânzare, casare sau alte moduri de ieșire, se reflectă în contul de profit și pierdere la valoarea contabilă netă.

În anul 2020 au fost ieșiri de mijloace fixe prin vânzarea unui teren în suprafață de 34 mp aferent Complexului Capitol, tranzacție necesară pentru clarificarea situației juridice a imobilului, vânzarea unor autovehicule, dar și casările efectuate în cadrul normelor legale.

ACTIV	REALIZAT		Diferență	%
	01/01/2020	31/12/2020	2020-2019	2020/2019
	- Imobilizări necorporale	18,571	11,407	-7,164
- Imobilizări corporale	117,472,208	112,785,143	-4,687,065	96.01%
<b>1. TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>117,490,779</b>	<b>112,796,550</b>	<b>-4,694,229</b>	<b>96.00%</b>
- Stocuri	501,630	296,937	-204,693	59.19%
- Creanțe, clienți și conturi asimilate	2,244,504	1,384,026	-860,478	61.66%
- Casa și conturi la bănci	16,864,598	9,834,769	-7,029,829	58.32%
<b>2. TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>19,610,732</b>	<b>11,515,732</b>	<b>-8,095,000</b>	<b>58.72%</b>
- Conturi de regularizare și asimilate	1,328,562	815,827	-512,735	61.41%
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>138,430,073</b>	<b>125,128,109</b>	<b>-13,301,964</b>	<b>90.39%</b>

PASIV	REALIZAT		Diferență	%
	01/01/2020	31/12/2020	2020-2019	2020/2019
	- Capital social	40,320,157	40,320,157	0
- Rezerve și prime de capital	69,685,176	67,703,674	-1,981,502	97.16%
- Profit nerepartizat	-58524	0	58,524	0.00%
- Profit sau pierderea reportata	20,426,983	25,859,968	5,432,985	126.60%
- Profit/Pierderi	894,854	-11,435,456	-12,330,310	-1277.91%
<b>1. TOTAL CAPITAL PROPRIU</b>	<b>131,268,646</b>	<b>122,448,343</b>	<b>-8,820,303</b>	<b>93.28%</b>



- Furnizori	1,995,203	791,145	-1,204,058	39.65%
- Alte datorii	1,962,773	1,698,769	-264,004	86.55%
<b>TOTAL PASIVE CURENTE</b>	<b>3,957,976</b>	<b>2,489,914</b>	<b>-1,468,062</b>	<b>62.91%</b>
<b>2. TOTAL DATORII (TOTAL CAPITAL STRĂIN)</b>	<b>3,957,976</b>	<b>2,489,914</b>	<b>-1,468,062</b>	<b>62.91%</b>
- Conturi de regularizare și asimilate	3,203,451	189,852	-3,013,599	5.93%
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>138,430,073</b>	<b>125,128,109</b>	<b>-13,301,964</b>	<b>90.39%</b>

Valoarea brută contabilă este recuperată prin metoda amortizării liniare, conform normelor legale în vigoare, creșterile din cursul anului au fost influențate de achiziții și modernizări la mijloacele fixe existente.

Ponderea ridicată a activelor corporale în totalul imobilizărilor este normală având în vedere specificul activității.

Politica contabilă a societății pentru activele corporale reevaluate prevede prezentarea în situațiile financiare a mijloacelor fixe la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată.

Inventarierea anuală s-a desfășurat în conformitate cu prevederile legale privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului, rezultatele fiind valorificate 100%, diferențele constatate fiind recunoscute în situațiile financiare fără a avea un impact semnificativ.

## Provizioane

În anul 2020 societatea a constituit:

- ajustări pentru creanțe în valoare de 637.400 lei pentru clienți,
- ajustare aferenta zilelor de concediu ramase neefectuate în valoare de 152.235
- ajustare pentru avansuri de la furnizorii mai vechi de 365 de zile în valoare de 67.770 lei

### b) Creanțe și datorii

#### 1. Creanțe

Creanțele din activitatea curentă se ridică la 31.12.2020, la suma de 778.961 lei, comparativ cu finele anului 2019 când erau de 1.666.967 lei.

Nr. crt	Creanțe	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Diferențe (2020-2019)	% 2020/2019
0	1	2	3	4	5
1	Clienți turism interni	904,205	50,313	-853,893	5.56%
2	Clienți laborator cofetarie	25,633	0	-25,633	0.00%
3	Clienți contracte de închiriere	737,129	728,648	-8,481	98.85%
	Clienții din activitatea curentă	1,666,967	778,961	-888,006	46.73%
4	Clienți incerti sau în litigiu	2,119,290	1,912,298	-206,992	90.23%
5	Efecte de primit – carduri	80,244	6,097	-74,147	7.60%
6	Creanțe cu personalul	7,932	0	-7,932	0.00%





7	Creante cu bugetul statului si al asigurarilor sociale	375,779	467,877	92,098	124.51%
8	Debitori	2,162,311	2,120,450	-41,861	98.06%
	<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>6,412,523</b>	<b>5,285,683</b>	<b>-1,126,840</b>	<b>82.43%</b>
Ajustări pentru depreciere creanțe: debitori clienți					
9	- clienti	2,119,290	1,854,230	-265,060	87.49%
10	- debitori	2,048,729	2,047,427	-1,302	99.94%
	<b>TOTAL AJUSTARI</b>	<b>4,168,019</b>	<b>3,901,657</b>	<b>-266,362</b>	<b>93.61%</b>
	<b>TOTAL NET CREANTE</b>	<b>2,244,504</b>	<b>1,384,026</b>	<b>-860,478</b>	<b>61.66%</b>

În urma elaborării unei proceduri interne de recuperare creanțe, societatea a reușit să aducă aproape toți clienții în limitele de plată prevăzute de contracte, atât cele turistice cât și cele de închiriere. În situația în care recuperarea pe cale amiabila a creanței nu este posibilă, societatea face demersurile necesare în vederea executării silite a debitorilor.

Pentru clienții cu datorii importante s-au luat măsuri de recuperare a creanțelor fie prin contactarea lor directă, cu încercări de eșalonare cu termene scurte, fie conform legii, prin somații de plată și ordonanța de plată în instanță conform procedurii amintite mai sus.

Clienții de încasat din activitatea turistică au un sold la 31 decembrie 2020 de 50.313 lei cu 853.893 lei mai puțin ca la finele anului 2019 când aceștia se situau la 904.205 lei. Soldul clienților din activitatea laboratorului de cofetărie este 0 în urma închiderii acestuia în anul 2020.

Clienții cu contracte de închirieri au un sold la 31 decembrie 2020 de 728.648 lei cu 1,15% mai puțin ca la finele anului 2019 când aceștia se situau la 737.129 lei.

La capitolul „Efecte de primit-carduri” în suma de 6.097 lei se regăsesc în creanțele lunii decembrie 2020 cardurile bancare încasate la sfârșitul acestei luni cu scadență în următoarele zile a lunii ianuarie 2021. Diferențele față de perioada precedentă sunt relevante în urma faptului că volumul de încasări prin card a scăzut, de la 10.470.359 lei în 2019, cu 57,13% la 4.488.171 lei în 2020. Soldul la 31 decembrie reprezintă 0,14% din rulajul efectuat în anul 2020, cardurile decontându-se fără incidente.

La „Creanțe cu bugetul statului și al asigurarilor sociale” se regăsește debitul din Fondul unic de sănătate 0,85% solicitat la CASS Brasov din care mai avem de recuperat la 31 decembrie 2020 suma de 92.327 lei, diferența fiind reprezentată de TVA de recuperat în valoare de 238.745 lei și TVA-ul neexigibil aferent achizițiilor cu TVA la încasare în valoare de 14.993 lei.

La „Subvenții” se regăsește suma solicitată la bugetul asigurarilor de șomaj în cadrul subvențiilor de șomaj tehnic și timp redus de lucru în sumă de 121.812 de lei încasată în luna ianuarie 2021.

Debitorii se ridică la valoarea de 2.120.450 lei, din care ponderea cea mai mare o reprezintă creanța de la Prescon SRL în sumă de 1.800.000 lei, pentru aceasta societatea efectuând ajustări încă din anul 2013.

## 2. Datorii

Nr. crt	Datorii	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Diferențe (2020-2019)	% 2020/2019
0	1	2	3	4	5
1	Datorii comerciale	2,474,381	1,122,544	-1,351,837	45.37%
2	Datorii in legatura cu personalul	560,359	307,331	-253,029	54.85%



3	Datoriile in bug.statului si asig.sociale	923,235	463,099	-460,136	50.16%
4	Alte datorii	0	596,939	596,939	-
5	<b>Datorii curente-total</b>	<b>3,957,976</b>	<b>2,489,914</b>	<b>-1,468,062</b>	<b>62.91%</b>

Nr. crt	Datoriile comerciale ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Diferențe (2020-2019)	% 2020/2019
0	1	2	3	4	5
1	Furnizori interni	1,679,881	688,259	-991,622	40.97%
2	- de servicii și stocuri	1,679,881	688,259	-991,622	40.97%
3	- de imobilizări	0	0	0	
4	Furnizori externi	2,622	1,826	-795	69.66%
5	- de servicii și stocuri	2,622	1,826	-795	69.66%
6	- de imobilizări	0	0	0	
7	Furnizori - facturi nesosite	312,700	101,060	-211,640	32.32%
8	<b>Total</b>	<b>1,995,203</b>	<b>791,145</b>	<b>-1,204,057</b>	<b>39.65%</b>

Datoriile totale se ridică la suma de 2.489.914 lei, tendința fiind de scădere față de anul 2019 cu 37,09%, respectiv cu 1.468.062 lei.

Datoriile comerciale au scăzut cu 54,63%, societatea având în derulare contracte derulate la sfârșitul anului 2019 cu scadența în anul 2020, însă la un nivel mult redus.

Din suma de 1.122.544 lei ponderea cea mai mare o au datoriile către furnizori interni în valoare de 688.259 lei care reprezintă în cea mai mare parte datoriile curente neajunse la scadență. Suma de 101.060 lei reprezintă soldul contului "Furnizori -facturi nesosite" utilizat pentru înregistrarea facturilor de utilități în luna careia le aparțin costurile, respectiv cheltuielile aferente lunii decembrie facturate în luna ianuarie de către furnizori de utilități.

Avansurile primite de la clienți în sumă de 331.399 lei, reprezintă sume aferente avansurilor privind prestațiile de activitate turistică, ce au fost reprogramate pentru anul 2021.

Datoriile în legătură cu personalul au scăzut cu 45,15% pe fondul reducerii numărului de personal la 31 decembrie.

Datoriile la bugetele statului, asigurărilor sociale și locale fiscale au cunoscut o scădere prin incidența impozitelor pe profit și specific în sold la 31 decembrie în valoare de 237.301 lei față de 475.784 la 31 decembrie 2019. La Bugetul Statului, Bugetul Asigurărilor Sociale și Bugetul Local societatea nu are întârzieri la plată.

Garanțiile primite de la clienți în sumă de 515.339 lei, reprezintă garanțiile privind contractele de închiriere.



c) Indicatori economico-financiari la data de 31.12.2020 comparativ cu realizările perioadei similare precedente precum și cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli

1. Realizarea principalilor indicatori față de exercițiul precedent

**SITUAȚIA REALIZĂRII INDICATORILOR PE ANUL 2020 FAȚĂ DE 2019**

LEI

INDICATOR	2019	2020	Diferenta	%
			2020-2019	2020/2019
<b>VENITURI - total</b>	<b>33,684,945</b>	<b>13,607,689</b>	<b>-20,077,256</b>	<b>40.40%</b>
Venituri din exploatare, total din care:	33,396,869	13,421,407	-19,975,462	40.19%
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>31,692,494</b>	<b>10,710,029</b>	<b>-20,982,465</b>	<b>33.79%</b>
Venituri din cazare	17,341,504	5,190,589	-12,150,916	29.93%
Venituri din alimentatie publica	9,387,066	2,227,770	-7,159,295	23.73%
Venituri din inchirieri	4,568,463	3,272,064	-1,296,399	71.62%
Alte venituri af.cifrei de afaceri	395,462	19,607	-375,856	4.96%
Alte venituri din exploatare	1,704,375	2,711,378	1,007,003	159.08%
Venituri financiare	288,076	186,282	-101,794	64.66%
<b>CHELTUIELI – total din care:</b>	<b>31,894,186</b>	<b>24,751,539</b>	<b>-7,142,647</b>	<b>77.61%</b>
Cheltuieli de exploatare	31,809,241	24,712,344	-7,096,897	77.69%
cheltuieli cu materiile prime	2,747,176	1,462,083	-1,285,093	53.22%
cheltuieli cu utilitatile	3,318,451	1,997,304	-1,321,147	60.19%
cheltuieli privind marfurile	2,264,653	615,303	-1,649,350	27.17%
cheltuieli cu personalul din care:	11,022,179	8,932,511	-2,089,668	81.04%
# salarii si indemnizatii	10,734,422	8,721,076	-2,013,346	81.24%
# asigurari si protectie sociala	287,757	211,435	-76,322	73.48%
amortizare	3,796,380	4,554,819	758,439	119.98%
ajustari - active circulante	-96,950	703,798	800,748	
cheltuieli privind prestatiile externe	6,573,663	4,636,403	-1,937,260	70.53%
cheltuieli cu impozite si taxe	2,122,347	1,813,132	-309,215	85.43%
cheltuieli activele cedate	0	0	0	
alte cheltuieli de exploatare	37,033	321,616	284,583	868.46%
ajustari - provizioane	24,309	-324,625	-348,934	
Cheltuieli financiare	84,945	39,195	-45,750	46.14%
Rezultat din exploatare	1,587,628	-11,290,937	-12,878,565	
Rezultat financiar	203,131	147,087	-56,044	
Rezultatul brut al exercitiului	1,790,759	-11,143,850	-12,934,609	
Impozit pe profit/specific	895,906	291,606	-604,300	
<b>Rezultatul net al exercitiului</b>	<b>894,853</b>	<b>-11,435,456</b>	<b>-12,330,309</b>	



Veniturile totale realizate în anul 2020 sunt de 13.607.689 lei și înregistrează o scădere cu 20.077.256 de lei față de anul 2019.

Veniturile realizate de activitatea hoteliera și din prestarea de servicii turistice în anul 2020 au fost în sumă de 5.190.589 lei înregistrând o scădere cu 70,07% față de anul 2019.

Volumul veniturilor realizate din activitatea de alimentație publică și vânzarea de mărfuri a înregistrat o scădere semnificativa de la 9.387.066 lei în anul 2019 la 2.227.770 lei în anul 2020.

Analiza veniturilor din chirii arată o scădere a acestora față de anul precedent, astfel aceste venituri au scăzut față de anul 2019 cu 28,38%, de la 4.568.463 lei la 3.272.064 lei.

Valoarea totală a cheltuielilor în anul 2020 a fost de 24.751.539 lei, înregistrând o scădere cu 22,39% față de anul 2019.

Cheltuielile cu materiile prime si consumabile sunt relativ scăzute și sunt constituite în principal din costul cu materiilor prime necesare laboratorului de cofetărie, ale materialelor consumabile personalizate pentru hoteluri și al combustibilului utilizat de sectorul de transporturi. Aceste cheltuieli au scăzut cu 46,78% față de anul 2019 cu 1.285.093 lei, de la 2.747.176 lei la 1.462.083 lei în anul 2020. Această grupă de cheltuieli are o contribuție importantă în practicarea unor servicii de calitate, motiv pentru care se va urmări și în perioada următoare modul de gestionare a materialelor consumabile.

Cheltuielile cu utilitățile au înregistrat o scădere de 39.81% față de anul 2019, de la 3.318.451 lei la 1.997.304 lei în anul 2020 ca urmare a reducerii activității economice a societății.

Cheltuielile cu mărfurile în valoare absolută au fost în anul 2020 de 615.653 lei, respectiv 2.264.653 lei în anul 2019. Scăderea de 1.649.350 lei înregistrată la această grupă de cheltuieli, este corelată cu scăderea veniturilor din alimentație. Din activitatea de alimentație publică s-a obținut un adaos comercial brut de 1.612.467 lei față de anul 2019 când sa obținut un adaos brut de 7.122.413 lei.

Cheltuiala cu amortizarea în anul 2020 au fost în sumă de 4.554.819 lei, cu 19,98% mai mare fata de anul 2019 ca urmare a reevaluării efectuate la data de 31.12.2019 si a corecțiilor efectuate la sfarsitul anului.

Cheltuielile cu lucrări și servicii executate de terți au scăzut în valoare absolută, de la 6.573.663 lei cât se înregistra în anul 2019, la 4.636.403 lei în anul 2020.

Cheltuielile cu personalul înregistrează în anul 2020 o scădere față de anul 2019, de la 10.734.422 lei cât se înregistra în anul 2019, la 8.721.076 lei în anul 2020, ca efect al reducerii numărului de angajați în contextul diminuării activității pe fondul pandemiei.

În aceste condiții am avut un rezultat negativ din exploatare, de 11.290.937 lei.

La acesta se adaugă un profit financiar de 147.087 lei, ca rezultat al influențelor de curs valutar și al dobânzilor la depozite.

Rezultatul final brut este de o pierdere de -11.143.850 lei.

## 2. Realizarea principalilor indicatori prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli

Societatea a realizat nivelul prognozat al veniturilor în proporție de 44,30% și al cheltuielilor de 77,08%.

### SITUAȚIA REALIZĂRII INDICATORILOR BVC PE ANUL 2020

INDICATOR	BVC	REALIZAT	LEI	
			Diferenta 2020-BVC	% 2020/BVC
<b>VENITURI - total</b>	<b>30,714,000</b>	<b>13,607,689</b>	<b>-17,106,311</b>	<b>44.30%</b>



Ven. din exploatare, total din care:	30,415,000	13,421,407	-16,993,593	44.13%
Cifra de afaceri neta	28,214,000	10,710,029	-17,503,971	37.96%
Venituri din cazare	15,520,000	5,190,589	-10,329,411	33.44%
Venituri din alimentatie publica	7,611,000	2,227,770	-5,383,230	29.27%
Venituri din inchirieri	4,639,000	3,272,064	-1,366,936	70.53%
Alte venituri af.cifrei de afaceri	444,000	19,607	-424,393	4.42%
Alte venituri din exploatare	2,201,000	2,711,378	510,378	123.19%
Venituri financiare	299,000	186,282	-112,718	62.30%
<b>CHELTUIELI – total din care:</b>	<b>32,113,000</b>	<b>24,751,539</b>	<b>-7,361,461</b>	<b>77.08%</b>
Cheltuieli de exploatare	32,098,000	24,712,344	-7,385,656	76.99%
cheltuieli cu materiile prime	2,140,000	1,462,083	-677,917	68.32%
cheltuieli cu utilitatile	2,785,000	1,997,304	-787,696	71.72%
cheltuieli privind marfurile	1,873,000	615,303	-1,257,697	32.85%
cheltuieli cu personalul	11,138,000	8,932,511	-2,205,489	80.20%
# salarii si indemnizatii	10,874,360	8,721,076	-2,153,284	80.20%
# asigurari si protectie sociala	263,640	211,435	-52,205	80.20%
amortizare	3,930,000	4,554,819	624,819	115.90%
ajustari - active circulante	0	703,798	703,798	0.00%
cheltuieli privind prestatiile externe	7,831,000	4,636,403	-3,194,597	59.21%
cheltuieli cu impozite si taxe	2,353,000	1,813,132	-539,868	77.06%
cheltuieli activele cedate	0	0	0	0.00%
alte cheltuieli de exploatare	48,000	321,616	273,616	670.03%
ajustari - provizioane	0	-324,625	-324,625	
Cheltuieli financiare	15,000	39,195	24,195	261.30%
Rezultat din exploatare	-1,683,000	-11,290,937	-9,607,937	670.88%
Rezultat financiar	284,000	147,087	-136,913	-%
<b>Rezultatul brut al exercitiului</b>	<b>-1,399,000</b>	<b>-11,143,850</b>	<b>-9,744,850</b>	<b>796.56%</b>

Veniturile realizate din activitatea hoteliera și a altor prestări de servicii turistice în anul 2020 au fost în sumă de 5.190.589 lei rezultand o nerealizare a bugetului cu 66,56% .

Veniturile din chirii au scăzut cu 29,47% față de nivelul prognozat.

Valoarea totală a cheltuielilor în anul 2020 a fost de 24.751.539 lei, înregistrând o scădere cu 22,92% față de buget.

## CAPITOLUL 4 GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

În anul 2020, societatea a funcționat în sistemul de conducere dualist în prima parte a anului, respectiv din luna ianuarie până în luna iulie, și în sistem unitar din luna august până în luna decembrie. Astfel, societatea este administrată de un Consiliu de Administrație format din cinci membrii numiți în baza unui contract de administrare pentru mandatul 2020 - 2022, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.4 din 30 iulie 2020, după cum urmează:

- Constantin Frățilă – Președinte
- Tony Cristian Răduță Gib - Vicepreședinte
- Alexandru Mnohohitnei – Membru



- Sorin Rădulescu – Membru
- Petre Florian Dinu – Membru.

Consiliul de Administrație a înființat un comitet de audit, cu următoarea componență:

- Tony Cristian Răduță Gib
- Alexandru Mnohohitnei
- Sorin Ioan Rădulescu

În anul 2020, Consiliul de Administrație s-a întrunit în ședințe de consiliu și a emis 40 decizii privind administrarea societății. Măsurile și deciziile luate au vizat toate activitățile desfășurate în societate, respectiv activitatea de cazare, alimentație, activitatea de producție și comercială, investițională și de reparații, resurse umane, activitatea economică-financiară, audit intern și control.

Conducerea executivă este asigurată de Daniela Angheluș. Director General, în baza unui contract de mandat pentru perioada 2020 - 2022, în conformitate cu decizia Consiliului de Administrație nr.2 din 30 iulie 2020.

În perioada ianuarie-iulie 2020, societatea a fost administrată de un Consiliu de Supraveghere format din trei membri numiți în baza unui contract de administrare pentru mandatul 2017 - 2021, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.5 din 20 noiembrie 2017, după cum urmează:

- Mihai Fercală – Președinte
- Florin-Dănuț Buzatu – Membru
- Mircea Constantin – Membru.

În anul 2020, Consiliul de Supraveghere s-a întrunit în ședințe de consiliu și a emis 7 decizii privind administrarea societății. Conducerea executivă a fost în perioada 01 ianuarie – 30 iulie asigurată de un Directorat format din trei membri, respectiv:

- Daniela Tibeică Președinte executiv/director general
- Luminița Puiu – membru directorat
- Radu Popa – membru directorat

Consiliul de Administrație s-a întrunit periodic în ședințe, potrivit prevederilor Legii 31/1990 republicată și ori de câte ori a fost nevoie, atribuțiile acestuia fiind prevăzute în Actul Constitutiv. Consiliul de Administrație a monitorizat performanțele operaționale și financiare ale conducerii executive, și a fost concentrat pe realizarea obiectului de activitate al societății în conformitate cu hotărârile A.G.A., prevederile legale și prevederile Actului Constitutiv. Litigiile societății sunt monitorizate sistematic de administrație, astfel că, fiecare ședință a consiliului a avut pe ordinea de zi cel puțin un punct referitor la principalele litigii ale societății. Consiliul de Administrație a analizat opțiunile pe care societatea le are în aceste cauze.

Atribuțiile Directorului General sunt clar stabilite fiind prevăzute în contractul de mandat încheiat cu societatea. Precizăm că societatea nu are cunoștință ca persoanele prezentate să fi fost implicate în litigii sau proceduri administrative în ultimii 5 ani sau să fi avut restricții privind ocuparea de funcții de conducere în cadrul societății. Nu există acorduri, înțelegeri sau legături de familie între membrii consiliului de Administrație și membrii conducerii executive.

În cadrul societății contabilitatea se organizează și se conduce prin compartiment distinct condus de către directorul economic. Înregistrarea în contabilitate a operațiilor se face utilizându-se sisteme



informatică de prelucrare automată a datelor. Există persoane special desemnate și calificate care au ca responsabilitate elaborarea rapoartelor financiare cu respectarea politicilor contabile adoptate de către societate.

Rapoartele financiare sunt verificate și aprobate de către Consiliul de Administrație. Societatea are contract cu un auditor financiar autorizat, conform cerințelor legale. Acesta verifică raportările financiare în toate situațiile prevăzute de legislația în vigoare.

Adunarea Generală are atribuțiile prevăzute de Legea 31/1990 cu modificările aferente și de actul constitutiv al societății în vigoare la data ținerii adunării generale respective.

În cadrul societății există implementat un sistem de control intern, pentru principalele activități fiind stabilite proceduri de lucru. Atribuțiile pe care controlul intern le exercită în societate, fără să se limiteze însă la acestea, sunt:

- examinarea legalității, regularității și conformității operațiunilor, identificarea erorilor, risipei, gestiunii defectuoase și frauduloase și pe aceste baze, propunerea de măsuri și soluții pentru recuperarea pagubelor și sancționarea celor vinovați, după caz;
- supravegherea funcționării sistemelor de fundamentare a deciziei, planificare, programare, organizare, coordonare, urmărire și control al îndeplinirii deciziilor;
- evaluarea eficienței și eficacității cu care, sistemele de conducere și de execuție existente la nivelul companiei, utilizează resursele financiare, umane și materiale pentru îndeplinirea obiectivelor și obținerea rezultatelor stabilite;
- identificarea punctelor slabe ale sistemelor de conducere și de control, precum și a riscurilor asociate unor astfel de sisteme, a unor programe/proiecte sau a unor operațiuni și propunerea de măsuri pentru corectarea acestora și pentru diminuarea riscurilor.

Controlul intern se asigură la toate nivelele. Activitatea de audit intern este externalizată, în acest sens fiind încheiat un contract cu Associated Business Auditors S.R.L. Timișoara. Auditul intern este în directă subordonare a Consiliului de Administrație.

Societatea a aderat la Codul de Guvernanță Corporativă al BVB întocmind anual Declarația de conformitate prevăzută de Cod de Guvernanță Corporativă. Raportările financiar-contabile ale societății sunt transmise către autoritățile fiscale și organismele de piață la termenele prevăzute de lege.

Societatea înregistrează la data de 31.12.2020 un capital social în valoare de 40.320.157,10 lei, capital social subscris și vărsat, reprezentând un număr de 403.201.571 acțiuni nominative, ordinare, dematerializate și indivizibile, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune. Societatea respectă astfel prevederile articolului 10 din Legea 31/1990, privind societățile comerciale, cu privire la nivelul minim al capitalului social pentru societățile pe acțiuni. Toate acțiunile pot fi tranzacționate liber la Bursa de Valori București, sistemul multilateral de tranzacționare AeRo, fără limitări cu privire la deținerea de titluri de valoare, necesitatea de a obține aprobarea emitentului sau a altor deținători de valori mobiliare. În cursul anului 2020 capitalul social subscris și vărsat nu s-a modificat, structura acționarilor la 31.12.2020 se prezintă astfel:

Nr. Crt.	ACȚIONARI	NR. ACȚIUNI	PROCENT %	VALOARE
1.	SIF Transilvania	345.704.600	85,7398941	34.570.460
2.	SIF Muntenia	41.825.500	10,3733474	4.182.550
3.	Total acționari > 1%	387.530.100	96,1132415	38.753.010
4.	Alți acționari	15.671.471	3,8867584	1.567.147
5.	<b>Total</b>	<b>403.201.571</b>	<b>100</b>	<b>40.320.157</b>



La sfârșitul anului 2019 membrii Consiliului de Administrație și Directorul General nu dețineau acțiuni.

Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță în anul 2020 și nici anterior acestui an astfel încât nu are nici un fel de obligații față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Societatea nu are scheme de acordare de acțiuni salariaților și nu există restricții privind drepturile de vot. De asemenea, nu are cunoștință de acorduri între acționari care pot avea ca rezultat restricții referitoare la transferul valorilor mobiliare și/sau a drepturilor de vot. Numirea sau înlocuirea membrilor conducerii societății, precum și modificarea actelor constitutive se fac conform prevederilor legale, fără ca societatea să aibă reguli speciale în acest sens. Până în prezent propunerile de membrii în Consiliul de Administrație s-au făcut de către acționarul majoritar S.I.F. Transilvania și acționarul S.I.F. Muntenia, numirea fiind hotărâtă de către Adunarea Generală a Acționarilor. Președintele Consiliului de Administrație este ales prin vot de către membrii Consiliului de Administrație.

Ședințele adunărilor generale ale acționarilor se desfășoară astfel:

- se verifică lista de prezență a acționarilor, capitalul social pe care îl reprezintă fiecare și constatarea îndeplinirii cerințelor legale și a prevederilor Actului Constitutiv pentru ținerea adunărilor generale;

- se prezintă punctele de pe ordinea de zi a convocatorului și se supun la vot;

- hotărârile AGA se iau prin vot deschis, cu excepția numirii membrilor Consiliului de Administrație și auditorului financiar pentru care este obligatoriu votul secret;

- se verifică rezultatul voturilor și se consemnează în procesul verbal al ședinței. Acționarii au drepturi nepatrimoniale (dreptul de a participa la adunărilor generale ale acționarilor, dreptul de vot, dreptul de informare) și drepturi patrimoniale (dreptul la dividende și dreptul de a înstrăina acțiunile).

## **CAPITOLUL 5 CONCLUZII ȘI PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI SOCIETĂȚII**

În anul 2020 compania și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, ale hotărârilor A.G.A., ale B.V.C., cu respectarea legislației în vigoare privind organizarea și reflectarea în contabilitate a activității specifice, precum și a reglementărilor pieței de capital.

Având în vedere evoluția situației epidemiologice internaționale determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, precum și declararea "Pandemiei" de către Organizația Mondială a Sănătății, la data de 11.03.2020, Decretul nr. 195/2020 privind instituirea stării de urgență la nivel național, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 212 din 16 martie 2020, precum și Ordonanța militară nr. 1/2020 privind unele măsuri de primă urgență care privesc aglomerările de persoane și circulația transfrontalieră a unor bunuri, emisă de Ministerul Afacerilor Interne, Societatea ARO PALACE S.A. a decis suspendarea activității sale turistice și închiderea unităților sale hoteliere, începând din data de 17.03.2020. Astfel activitatea turistică a societății a fost suspendată total până la data de 15 iunie 2020. După reluarea activității, Hotelul Capitol nu a mai fost redeschis, iar Hotelul Coroana și-a închis activitatea în luna noiembrie 2020.

La finele anului 2020 societatea înregistrează o pierdere netă de 11.435.456 lei.

S-a avut în vedere reducerea și optimizarea consumurilor de utilități, aprovizionarea ritmică și stocajul minim al mărfurilor, materiilor prime și materialelor consumabile.

S-au făcut eforturi pentru eficientizarea fluxurilor de numerar prin măsuri de urmărire a scadenței creanțelor și datoriiilor.

Conducerea administrativă și executivă societății consideră că principiul concentrării activității





trebuie păstrat, vânzarea activelor care nu intră în dezvoltarea activității principale (non core) fiind o prioritate. Aceasta ar duce, atât la obținerea unor fonduri necesare reabilitării capacităților în funcțiune, cât și la eliminarea cheltuielilor generate de unitățile închise (pază, amortizare, un minim de utilități).

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE  
ADMINISTRAȚIE  
CONSTANTIN FRĂȚILĂ

DIRECTOR ECONOMIC  
MIRCEA-ADRIAN ȚETCU

**ARO-PALACE S.A.**

Sediul: România, Brașov, B-dul Eroilor nr.27, jud. Brașov

Tel:+40-268-477-664 Fax:+40-268-475-250

Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Brașov: J08/13/1991, CIF: RO1102041

Cont IBAN: RO22 RNCB 0053 0094 6774 0001, Banca Comercială Română

Capital social subscris și vărsat : 40.320.157,10 lei

email : office@aro-palace.ro

Societate administrată în sistem unitar

[www.aro-palace.ro](http://www.aro-palace.ro)

**Declarația privind conformarea cu prevederile  
Codului de Governanță Corporativă (CGC) al BVB la  
data de 31.12.2020**

	<b>Prevederi ce trebuie respectate</b>	<b>Conform. DA/NU</b>	<b>Explicații</b>
	<b>Sectiunea A - Responsabilități</b>		
A1	Regulament intern al CS/CA	DA	
A2	Prevederile pentru gestionarea conflictelor de interese sunt incluse în Regulamentul CS/CA	DA	
A3	Consiliul de Supraveghere/Consiliul de Administratie trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	DA (în cazul Consiliului de Administratie aug.-dec.2020)	3 membri cf. Legii 31/1990 (în cazul Consiliului de Supraveghere ian.-iulie 2020)
A4	Majoritatea membrilor CS/CA trebuie să nu aibă funcție executivă.	DA	
A5	Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului sau.	DA	
A6	Orice membru al CS/CA trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.	DA	

**ARO-PALACE S.A.**

Sediul: România, Brașov, B-dul Eroilor nr.27, jud. Brașov

Tel:+40-268-477-664 Fax:+40-268-475-250

Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Brașov: J08/13/1991, CIF: RO1102041

Cont IBAN: RO22 RNCB 0053 0094 6774 0001, Banca Comercială Română

Capital social subscris și vărsat : 40.320.157,10 lei

email : office@aro-palace.ro

Societate administrată în sistem unitar

[www.aro-palace.ro](http://www.aro-palace.ro)

A7	Societatea trebuie să desemneze un secretar al CS/CA, responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA	
A8	Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.	DA	
A9	Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an.	DA	
A10	Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din CS/CA.	DA	
	<b>Secțiunea B – Sistemul de gestiune a riscului și control intern</b>		
B1	Consiliul trebuie să înființeze un Comitet de audit.	DA	
B2	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	DA	

**ARO-PALACE S.A.**

Sediul: România, Brașov, B-dul Eroilor nr.27, jud. Brașov

Tel:+40-268-477-664 Fax:+40-268-475-250

Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Brașov: J08/13/1991, CIF: RO1102041

Cont IBAN: RO22 RNCB 0053 0094 6774 0001, Banca Comercială Română

Capital social subscris și vărsat : 40.320.157,10 lei

email : office@aro-palace.ro

Societate administrată în sistem unitar

[www.aro-palace.ro](http://www.aro-palace.ro)

B3	Comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	DA	
B4	Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	DA	
B5	Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	DA	
B6	Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	DA	
B7	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA	
B8	Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	DA	

**ARO-PALACE S.A.**

Sediul: România, Brașov, B-dul Eroilor nr.27, jud. Brașov

Tel:+40-268-477-664 Fax:+40-268-475-250

Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Brașov: J08/13/1991, CIF: RO1102041

Cont IBAN: RO22 RNCB 0053 0094 6774 0001, Banca Comercială Română

Capital social subscris și vărsat : 40.320.157,10 lei

email : office@aro-palace.ro

Societate administrată în sistem unitar

[www.aro-palace.ro](http://www.aro-palace.ro)

B9	Auditurile interne sunt efectuate de o entitate terță independentă.	DA	
B10	În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	DA	
	<b>Secțiunea C - Justa recompensa și motivare</b>		
C1	Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	DA	Politica de remunerare actualizată a fost aprobată în cadrul AGOA din 27 aprilie 2021
	<b>Secțiunea D – Adăugând valoare prin relația cu investitorii</b>		
D1	În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA	
D2	Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	DA	

**ARO-PALACE S.A.**

Sediul: România, Brașov, B-dul Eroilor nr.27, jud. Brașov

Tel:+40-268-477-664 Fax:+40-268-475-250

Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Brașov: J08/13/1991, CIF: RO1102041

Cont IBAN: RO22 RNCB 0053 0094 6774 0001, Banca Comercială Română

Capital social subscris și vărsat : 40.320.157,10 lei

email : office@aro-palace.ro

Societate administrată în sistem unitar

[www.aro-palace.ro](http://www.aro-palace.ro)

D3	CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	DA	
D4	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	DA	
D5	Informații ref. la AGA ale acț.: ordinea de zi și materialele informative; proc. de alegere a membrilor Consiliului; arg. care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	DA	
D6	Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	DA	
D7	Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale;	DA	
D8	Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende;	DA	In curs de actualizare
D9	Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu;	NU	In curs de realizare

**ARO-PALACE S.A.**

Sediul: România, Brașov, B-dul Eroilor nr.27, jud. Brașov

Tel:+40-268-477-664 Fax:+40-268-475-250

Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Brașov: J08/13/1991, CIF: RO1102041

Cont IBAN: RO22 RNCB 0053 0094 6774 0001, Banca Comercială Română

Capital social subscris și vărsat : 40.320.157,10 lei

email : office@aro-palace.ro

Societate administrată în sistem unitar

[www.aro-palace.ro](http://www.aro-palace.ro)

D10	Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora;	DA	
D11	Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări;	DA	
D12	Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale;	DA	
D13	Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul cât și de la un an la altul.	DA	In limba română

Presedintele Consiliului de Administratie  
Constantin Fratila

## ARO-PALACE SA

B-dul Eroilor nr.27, cod 500030 – Braşov, România

CUI 1102041, înreg.la Reg.Com. J08/13/1991

### NOTE EXPLICATIVE

Pandemia provocata de virusul COVID-19 in anul 2020, ne-a determinat sa efectuam o analiza atenta a expunerii la acest risc si sa evaluam in ce masura situatiile financiare intocmite la 31.12.2020 au fost afectate de acest eveniment.

Pandemia coronavirus COVID-19 are un impact profund asupra industriei ospitalităţii, deoarece restricţiile de călătorie, limitele privind adunările mari precum şi închiderea restaurantelor şi barurilor şi nu în ultimul rând teama de virus au determinat reducerea severă a cererii de servicii pe care societatea ARO PALACE S.A. o oferă clienţilor.

Acest lucru a avut un impact negativ asupra performanţei financiare a ARO PALACE în perioada 15 martie – 31 decembrie 2020, compania nu poate cuantifica amploarea şi durata unui astfel de impact în acest moment, având în vedere situaţia dificilă şi excepţională a cărei evoluţie este incertă.

ARO PALACE S.A. continuă să monitorizeze şi să evalueze operaţiunile sale de afaceri zi de zi, implementând în acelaşi timp măsuri şi protocoale de precauţie pe baza recomandărilor oficiale.

### NOTA NR.1

#### 1.1 Imobilizări corporale şi necorporale

Imobilizările necorporale sunt incluse în bilanţ la costul de achiziţie, mai puţin amortizarea cumulată. Mijloacele fixe aflate în funcţiune la 31.12.2020 sunt prezentate în bilanţ la cost de achiziţie ajustat cu amortizarea cumulată.

#### Valoarea brută

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	342,051	0	0	342,051
Terenuri	32,924,598	0	39,811	32,884,787
Constructii	77,971,534	0	0	77,971,534
Instalatii tehnice si masini	7,692,240	78,596	343,816	7,427,020
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2,733,930	53,562	138,490	2,649,002
Investitii imobiliare	6,308,402	0	0	6,308,402



Avansuri si imobilizari corp. in curs	168,991	29,337	168,991	29,337
Avansuri acordate pt.imob.corp.	55,989	0	0	55,989
Imobilizari corporale	127,855,684	161,495	691,108	127,326,071
Imobilizari financiare	625,490	0	0	625,490
TOTAL	128,823,225	161,495	691,108	128,293,612

În urma deciziei Consiliului de Administrație s-a inventariat patrimoniul societății la 31 decembrie 2020 inclusiv investițiile în curs care au fost înregistrate pe capitolele corespunzătoare.

În anul 2018 societatea a înregistrat ajustări pentru depreciere pentru activul Cetate și pentru participația financiară de la Transilvania Travel. Astfel societatea a cuantificat și prezentat, la valoarea justă activele imobilizate financiare reprezentate de titlurile de participare deținute la Transilvania Hotels&Travel SA. Această ajustare este în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare care prevede ca imobilizările financiare să fie prezentate în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderile de valoare. Această ajustare pentru depreciere în cazul participației la Transilvania Hotels&Travel SA este de 625.490 lei.

În ceea ce privește litigiul cu Cetatea am constituit o ajustare pentru depreciere în valoare de 204.506.

Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare):

Denumirea elementului de imobilizare	Amortizari			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizare	Amortizare iesiri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	323,480	7,164	0	330,644
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	210,725	3,113,687	267,229	3,057,183
Instalatii tehnice si masini	7,300,302	135,972	308,683	7,127,591
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2,667,943	31,697	137,511	2,562,129
Investitii imobiliare	0	1,533,530	0	1,533,530
Imobilizari corporale	10,178,970	4,814,886	713,423	14,280,433
Imobilizari financiare	0	0	0	0
TOTAL	10,502,450	4,822,050	713,423	14,611,077

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	0	0	0	0
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	204,506	0	0	204,506
Instalatii tehnice si masini	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	55,989	0	55,989
Imobilizari corporale	204,506	55,989	0	260,495
Imobilizari financiare	625,490	0	0	625,490
<b>TOTAL</b>	<b>829,996</b>	<b>55,989</b>	<b>0</b>	<b>885,985</b>

## NOTA NR.2

### Provizioane

Societatea a constituit în anul 2020 provizioane pentru riscuri și cheltuieli pentru concedii de odihna în valoare de 152.235 lei. S-a anulat provizionul pentru litigii constituit anterior în valoare de 2.328.513 lei. În soldul contului 1511 Provizioane pentru litigii se regăsea soldul provizionului constituit pentru acoperirea sumelor ce ar fi trebuit să fie plătite angajaților cărora le-au fost diminuate salariile în perioada 2010-2013. Societatea a plătit în anii 2015-2016 sumele ce au fost solicitate în instanță. Suma reprezentând diferența de provizion nediminuată prin plata de salarii datorate trebuia închisă prin contul 1174 la data de 31 decembrie 2019.

## NOTA NR.3

### Repartizarea profitului

Societatea a respectat normele în vigoare cu privire la repartizarea profitului, înregistrând în conformitate cu precizările punctelor 169 și 122 din Reglementările Contabile cu Directiva a IV -a a Comunității Economice Europene.

Potrivit pct.222, alineatelor 3 și 4 din aceleași reglementări, cu excepția rezervelor constituite în baza unor prevederi legale, repartizarea rezultatului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea rezultatului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Contul de profit și pierdere este prezentat în anexa 20 la bilanț, iar Consiliul de Administrație al societății Aro-Palace SA propune Adunării Generale a Acționarilor repartizarea pierderii realizate în anul 2020 în valoare de 11.435.455,88 lei, în conformitate cu Legea 82/1991 republicată, Legea 571/2003 cu modificările ulterioare și OMFP 1802/2014, pe rezultatul reportat – pierdere neacoperită.

#### NOTA NR.4

##### Analiza rezultatului din exploatare

INDICATOR	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	LEI	
			Diferenta 2020-2019	% 2020/2019
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	<b>31,692,494</b>	<b>10,710,029</b>	<b>-20,982,465</b>	<b>33.79%</b>
<b>2. Costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate(3+4+5)</b>	<b>25,657,714</b>	<b>18,416,964</b>	<b>-7,240,749</b>	<b>71.78%</b>
3. Cheltuielile activității de bază	20,507,803	15,374,356	-5,133,447	74.97%
4. Cheltuielile activităților auxiliare	5,149,911	3,042,608	-2,107,302	59.08%
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0	0	
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)</b>	<b>6,034,781</b>	<b>-7,706,935</b>	<b>-13,741,716</b>	<b>-127.71%</b>
7. Cheltuieli de desfășurare	0	0	0	
8. Cheltuieli generale de administrație	6,151,527	6,295,380	143,853	102.34%
9. Alte venituri din exploatare	1,704,375	2,711,378	1,007,003	159.08%
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>1,587,629</b>	<b>-11,290,937</b>	<b>-12,878,566</b>	<b>-711.18%</b>

Se constată o scădere a cifrei de afaceri nete cu 20.982.465 lei, respectiv cu 66,21%. În cazul cheltuielilor aferente bunurilor vândute și al serviciilor prestate se constată o pondere de 143,55% proporțional cu cifra de afaceri netă, și o scădere cu 25,03% față de anul precedent. În ceea ce privește rezultatul din exploatare, în anul 2020 societatea a înregistrat o pierdere din exploatare de 11.290.937 lei.

## NOTA NR.5

### Creanțe și datorii

#### 5.1. Creanțe

Creanțele din activitatea curentă se ridică la 31.12.2020, la suma de 778.961 lei, comparativ cu finele anului 2019 când erau de 1.666.967 lei.

Nr. crt	Creanțe	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Diferențe (2020-2019)	% 2020/2019
0	1	2	3	4	5
1	Clienți turism interni	904,205	50,313	-853,893	5.56%
2	Clienți laborator cofetarie	25,633	0	-25,633	0.00%
3	Clienți contracte de închiriere	737,129	728,648	-8,481	98.85%
	Clienții din activitatea curentă	1,666,967	778,961	-888,006	46.73%
4	Clienți incerti sau în litigiu	2,119,290	1,912,298	-206,992	90.23%
5	Efecte de primit – carduri	80,244	6,097	-74,147	7.60%
6	Creanțe cu personalul	7,932	0	-7,932	0.00%
7	Creanțe cu bugetul statului și al asiguraților sociale	375,779	467,877	92,098	124.51%
8	Debitori	2,162,311	2,120,450	-41,861	98.06%
	TOTAL CREANȚE	6,412,523	5,285,683	-1,126,840	82.43%
	Ajustări pentru depreciere creanțe: debitori clienți				
9	- clienți	2,119,290	1,854,230	-265,060	87.49%
10	- debitori	2,048,729	2,047,427	-1,302	99.94%
	TOTAL AJUSTARI	4,168,019	3,901,657	-266,362	93.61%
	TOTAL NET CREANȚE	2,244,504	1,384,026	-860,478	61.66%

În urma elaborării unei proceduri interne de recuperare creanțe, societatea a reușit să aducă aproape toți clienții în limitele de plată prevăzute de contracte, atât cele turistice cât și cele de închiriere. În situația în care recuperarea pe cale amiabilă a creanței nu este posibilă, societatea face demersurile necesare în vederea executării silite a debitorilor.

Pentru clienții cu datorii importante s-au luat măsuri de recuperare a creanțelor fie prin contactarea lor directă, cu încercări de eșalonare cu termene scurte, fie conform legii, prin somații de plată și ordonanța de plată în instanță conform procedurii amintite mai sus.

Clienții de încasat din activitatea turistică au un sold la 31 decembrie 2020 de 50.313 lei cu 853.893 lei mai puțin ca la finele anului 2019 când aceștia se situau la 904.205 lei. Soldul clienților din activitatea laboratorului de cofetărie este 0 în urma

închiderii acestuia în anul 2020.

Clienții cu contracte de închirieri au un sold la 31 decembrie 2020 de 728.648 lei cu 1,15% mai puțin ca la finele anului 2019 când aceștia se situau la 737.129 lei.

La capitolul „Efecte de primit-carduri” în suma de 6.097 lei se regăsesc în creanțele lunii decembrie 2020 cardurile bancare încasate la sfârșitul acestei luni cu scadență în următoarele zile a lunii ianuarie 2021. Diferențele față de perioada precedentă sunt relevante în urma faptului că volumul de încasări prin card a scăzut, de la 10.470.359 lei în 2019, cu 57,13% la 4.488.171 lei în 2020. Soldul la 31 decembrie reprezintă 0,14% din rulajul efectuat în anul 2020, cardurile decontându-se fără incidente.

La „Creanțe cu bugetul statului și al asigurărilor sociale” se regăsește debitul din Fondul unic de sănătate 0,85% solicitat la CASS Brasov din care mai avem de recuperat la 31 decembrie 2020 suma de 92.327 lei, diferența fiind reprezentată de TVA de recuperat în valoare de 238.745 lei și TVA-ul neexigibil aferent achizițiilor cu TVA la încasare în valoare de 14.993 lei.

La „Subvenții” se regăsește suma solicitată la bugetul asigurărilor de șomaj în cadrul subvențiilor de șomaj tehnic și timp redus de lucru în sumă de 121.812 de lei încasată în luna ianuarie 2021.

Debitorii se ridică la valoarea de 2.120.450 lei, din care ponderea cea mai mare o reprezintă creanța de la Prescon SRL în sumă de 1.800.000 lei, pentru aceasta societatea efectuând ajustări încă din anul 2013.

## 5.2. Datorii

Nr. crt	Datorii	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Diferențe (2020-2019)	% 2020/2019
0	1	2	3	4	5
1	Datorii comerciale	2,474,381	1,122,544	-1,351,837	45.37%
2	Datorii in legatura cu personalul	560,359	307,331	-253,029	54.85%
3	Datorii in bug.statului si asig.sociale	923,235	463,099	-460,136	50.16%
4	Alte datorii	0	596,939	596,939	-
5	Datorii curente-total	3,957,976	2,489,914	-1,468,062	62.91%

Datoriile totale se ridică la suma de 2.489.914 lei, tendința fiind de scădere față de anul 2019 cu 37,09%, respectiv cu 1.468.062 lei.

Datoriile comerciale au scăzut cu 54,63%, societatea având în derulare contracte derulate la sfârșitul anului 2019 cu scadența în anul 2020, însă la un nivel mult redus.

Din suma de 1.122.544 lei ponderea cea mai mare o au datoriile către furnizori interni în valoare de 688.259 lei care reprezintă în cea mai mare parte datorii curente neajunse la scadență. Suma de 101.060 lei reprezintă soldul contului “Furnizori -facturi nesosite” utilizat pentru înregistrarea facturilor de utilități în luna căreia le aparțin

costurile, respectiv cheltuielile aferente lunii decembrie facturate în luna ianuarie de către furnizori de utilități.

Avansurile primite de la clienți în sumă de 331.399 lei, reprezintă sume aferente avansurilor privind prestațiile de activitate turistică, ce au fost reprogramate pentru anul 2021.

Datoriile în legătură cu personalul au scăzut cu 45,15% pe fondul reducerii numărului de personal la 31 decembrie.

Datoriile la bugetele statului, asigurărilor sociale și locale fiscale au cunoscut o scădere prin incidența impozitelor pe profit și specific în sold la 31 decembrie în valoare de 237.301 lei față de 475.784 la 31 decembrie 2019. La Bugetul Statului, Bugetul Asigurărilor Sociale și Bugetul Local societatea nu are întârzieri la plată.

Garanțiile primite de la clienți în sumă de 515.339 lei, reprezintă garanțiile privind contractele de închiriere.

Nr. crt	Datorii comerciale ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Diferențe (2020-2019)	% 2020/2019
0	1	2	3	4	5
1	Furnizori interni	1,679,881	688,259	-991,622	40.97%
2	- de servicii și stocuri	1,679,881	688,259	-991,622	40.97%
3	- de imobilizări	0	0	0	
4	Furnizori externi	2,622	1,826	-795	69.66%
5	- de servicii și stocuri	2,622	1,826	-795	69.66%
6	- de imobilizări	0	0	0	
7	Furnizori - facturi nesoșite	312,700	101,060	-211,640	32.32%
8	Total	1,995,203	791,145	-1,204,057	39.65%

## NOTA NR.6

### Principii, politici și metode contabile

#### Considerente generale

Începând cu 01.01.2015 Aro-Palace S.A. aplică reglementările contabile conforme cu directivele europene, respectiv Ordinul nr. 1802/2014.

Situațiile financiare ale anului 2020 au fost întocmite conform Directivei a IV-a C.E.E.

#### A. Principii contabile

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

**Principiul continuității activității** - societatea își va continua în mod

normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

**Principiul permanenței metodelor** - aplicarea acelorași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

**Principiul prudenței** - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

**Principiul independenței exercițiului** - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

**Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv** - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilității exercițiului** - bilanțul de deschidere al exercițiului curent corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

**Principiul necompensării** - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

## **B. Politici contabile semnificative**

### **(a) Structura situațiilor financiare**

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea 82/1991 a Contabilității, cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014.

Întrucât Aro-Palace S.A. îndeplinește toate cele trei condiții de mărime conform art. 3 alin. (1) din ordinul 1802/2014, situațiile financiare anuale cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația modificărilor capitalului propriu;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative la situațiile financiare.

### **(b) Moneda de raportare**

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei.

### **(c) Tranzacții în monedă străină**

Tranzacțiile în monedă străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. La sfârșitul exercițiului creanțele și datoriile exprimate în valută precum și disponibilitățile monetare în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

### **(d) Active imobilizate**

#### **(i) Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale deținute de Aro-Palace S.A. sunt evidențiate la valoarea de cumpărare, mai puțin amortizarea cumulată. Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu OMF 1802/2014 în anul 2020 la un nivel care să reflecte mai bine

valoarea lor justă.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații a mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale sunt determinate ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile generate de acestea și sunt prezentate ca venit sau cheltuială după caz, în contul de profit și pierdere.

Amortizarea este calculată pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică și condițiilor de utilizare a acestora.

În cazul Aro-Palace S.A., amortizarea este calculată utilizând metoda liniară pe durata de funcționare a mijloacelor fixe. Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizări, sunt următoarele:

- Clădiri 8-60 ani
- Echipamente tehnice 3-12 ani
- Mijloace de transport 5 ani
- Mobilier, aparatură de birou și altele 5-15 ani
- Imobilizările în curs nu se amortizează.

Terenurile deținute de Aro-Palace S.A. au fost reevaluate în anul 2018.

Imobilizările corporale în curs reprezintă investiții neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea sunt evaluate la costul de producție sau de achiziție, după caz, și se trec în categoria imobilizărilor după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora.

(ii) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de Aro-Palace S.A. sunt prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulată.

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

(iii) Imobilizările financiare sunt recunoscute ca active și sunt evaluate la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Acestea sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderea de valoare.

Imobilizările financiare reprezintă acțiuni, interese de participare la alte entități.

Aro-Palace S.A. deține titluri de participare la Transilvania Hotels & Travel S.A.

**(e) Active circulante**

Sunt achiziționate sau produse pentru consum propriu și în scopul comercializării, sunt reprezentate de creanțe aferente ciclului de exploatare și de



trezorerie sau echivalente de trezorerie, a căror utilizare nu este restricționată.

Activele circulante cuprind:

- stocuri;
- creanțe;
- investiții pe termen scurt;
- casa și conturi la bănci.

(i) Stocurile sunt active circulante deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității, în curs de producție și sub formă de materii prime, materiale consumabile ce urmează a fi folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și locul în care se găsesc.

Costul stocurilor se bazează pe principiul Primul intrat primul ieșit (First In First Out). Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității, mai puțin costurile aferente vânzării.

(ii) Creanțe comerciale și alte creanțe

Conturile de creanțe comerciale și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă. Creanțele în valută au fost reevaluate la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de B.N.R. din data de 31 decembrie 2020 și înregistrate conform prevederilor legale.

(iii) Disponibilități bănești și echivalente

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și în valută, și disponibilul din casă. Disponibilitățile bănești au fost reevaluate la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de B.N.R. din data de 31 decembrie 2020 și înregistrate conform prevederilor legale.

#### **(f) Ajustări pentru depreciere/ reluare ajustări pentru depreciere**

Valoarea netă a activelor Societății, este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Un provizion pentru depreciere este recunoscut în contul de profit și pierdere când valoarea contabilă a activului este superioară valorii sale recuperabile. Valoarea recuperabilă este estimată ca fiind maximul dintre valoarea lor de piață și valoarea lor economică pentru societate.

Ajustarea pentru depreciere poate fi reversată dacă s-a produs o schimbare în condițiile existente la momentul determinării valorii recuperabile. Reversarea unei ajustări pentru depreciere poate fi efectuată numai în așa fel încât valoarea netă a activului să nu depășească valoarea netă contabilă istorică, ținând cont de depreciere și fără a lua în calcul ajustarea.

#### **(g) Împrumuturi**

Împrumuturile sunt recunoscute inițial la cost, mai puțin costurile aferente tranzacției. Împrumuturile în devize au fost reevaluate la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de B.N.R. din data de 31 decembrie 2020 și înregistrate conform prevederilor legale.

#### **(h) Furnizori și alte datorii**

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

#### **(i) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru o societate apare o obligație legală sau constructivă legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă și ajustate pentru a reflecta estimarea curentă cea adecvată.

#### **(j) Recunoașterea veniturilor**

Prestări de servicii

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura efectuării acestora.

Veniturile din vânzări de bunuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care riscurile și beneficiile asociate proprietății asupra bunurilor respective sunt transferate cumpărătorului.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional pe măsura generării venitului respectiv.

Veniturile în avans cuprind avansurile încasate pentru prestații viitoare.

#### **(k) Recunoașterea cheltuielilor**

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura efectuării acestora.

Cheltuielile în avans înregistrate la Aro-Palace S.A. cuprind uzura aferentă obiectelor de inventar date în folosință eşalonată pe o perioadă de trei ani de la data intrării.

#### **(l) Rezultatul financiar**

Acesta include dobânda aferentă împrumuturilor primite, dobânda de primit pentru depozitele la bănci și pentru conturile curente, diferențele de curs valutar, ajustări de valoare aferente imobilizărilor financiare, sconturi obținute și acordate, dividendele încasate și alte venituri financiare. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor elemente.

#### **(m) Impozitul pe profit și impozit specific**

Impozitul pe profit este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, iar cel specific conform normelor de aplicare.

#### **(n) Estimări**

Pentru întocmirea situațiilor financiare conducerea Societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru înregistrarea provizioanelor; la Aro-Palace S.A. s-au utilizat ajustări de valoare pentru: deprecierea creanțelor clienți și amortizare.

Efectul schimbării estimărilor contabile este calculat anticipat și este inclus în determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei în care s-a realizat schimbarea, dacă ea este singura perioadă afectată;
- perioadei în care s-a realizat schimbarea și perioadelor ulterioare, dacă schimbarea le afectează pe toate.

**(o) Informații comparative**

Informațiile sunt prezentate în dinamică, comparativ cu cele realizate în anul anterior.

**NOTA NR.7  
Structura acționariatului**

Capitalul social subscris și vărsat la data de 31.12.2020 însumează 40.320.157 lei și este divizat în 403.201.571 acțiuni comune, nominative, dintr-o singură clasă, dematerializate, emise la o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

Evidența acțiunilor și a acționarilor societății a fost ținută în anul 2020 în condițiile legii, pe bază de contract, de către Depozitarul Central. Toate acțiunile pot fi tranzacționate liber la Bursa de Valori București, sistemul alternativ AeRo, fără limitări cu privire la deținerea de titluri de valoare, necesitatea de a obține aprobarea emitentului sau a altor deținători de valori mobiliare. La data de referință, respectiv 31.12.2020, în registrul consolidat al acționarilor erau înscriși acționarii conform tabelului.

<b>Nr. crt.</b>	<b>ACȚIONARII</b>	<b>NR. ACȚIUNI</b>	<b>Valoare</b>	<b>PROCENT %</b>
1.	SIF Transilvania	345.704.600	34.570.460,00	85,7398941
2.	SIF Muntenia	41.825.500	4.182.550,00	10,3733474
3.	Total acționari > 1%	387.530.100	38.753.010,00	96,1132415
4.	Alți acționari	15.671.471	1.567.147,10	3,8867584
5.	Total	403.201.571	40.320.157,10	100,00

Titluri de participare deținute la 31.12.2020

Participațiile sunt constituite din acțiunile deținute de ARO-PALACE S.A. la Transilvania Hotels & Travel S.A. București în reorganizare.

Denumirea societății	Valoarea titlurilor imobilizate
Transilvania Hotels & Travel S.A.	625.490 lei (valoare netă 0)

## NOTA NR.8

### Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

În cursul anului 2020, numărul mediu de salariați ai societății a fost 127.  
Cheltuielile salariale ale societății au fost:

-lei-

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr.rd.	REALIZARI AFERENTE PERIOADEI DE RAPORTARE	
		31.12.19	31.12.2020
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	11,022,179	11.022.179
a) Salarii si indemnizații (ct.641+642-7414)	16	10,734,422	8,721,076
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția sociala (ct.645-7415)	17	287,757	211,435

Forma de salarizare a angajaților direct productivi este acordul individual. Cheltuielile cu protecția socială au fost plătite la zi și în termenele de plată conform legilor în vigoare.

În anul 2020 societatea a funcționat în sistem dualist în perioada ianuarie-iulie 2020, societatea fiind administrată de un Consiliu de Supraveghere format din trei membrii numiți în baza unui contract de administrare pentru mandatul 2017 - 2021, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.5 din 20 noiembrie 2017, după cum urmează:

- Mihai Fercală – Președinte
- Florin-Dănuț Buzatu – Membru
- Mircea Constantin – Membru.

În aceeași perioadă conducerea executivă a fost asigurată după cum urmează:

- Daniela Tibeică Președinte executiv/director general
- Luminița Puiu – membru directorat
- Radu Popa – membru directorat

Remunerarea administratorilor a fost stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor, iar a directorilor executivi de către Consiliul de Supraveghere.

În perioada august-decembrie 2020, societatea a funcționat în sistem unitar societatea fiind administrată de un Consiliu de Administrație format din cinci membrii numiți în baza unui contract de administrare pentru mandatul 2020 - 2022, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.5 din 30 iulie 2020, după cum urmează:

- Constantin Frățilă – Președinte
- Tony Cristian Răduță Gib - Vicepreședinte
- Alexandru Mnohohitnei – Membru

- Sorin Rădulescu – Membru
- Petre Florian Dinu – Membru.

Conducerea executivă este asigurată de Daniela Angheluș. Director General, în baza unui contract de mandat pentru perioada 2020 - 2022, în conformitate cu decizia Consiliului de Administrație nr.2 din 30 iulie 2020.

Salarizarea administratorilor a fost stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor, iar a directorilor executivi de către Consiliul de Supraveghere.

Societatea nu a avut obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020. De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 31 decembrie 2020.

Cheltuiala cu salariile

INDICATOR	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Diferenta	%
			2020-2019	2020/2019

Cheltuiala cu salariile:				
Administratorilor	363,884	468,353	104,469	128.71%
Directorilor	1,158,769	1,025,904	-132,865	88.53%
Total	1,522,653	1,494,257	-28,396	98.14%

Salarii de plata la sfarsitul perioadei

Salarii de plată la sfârșitul perioadei	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Diferenta	%
			2020-2019	2020/2019
Administratori	16,119	20,100	3,981	124.70%
Directori	51,184	16,380	-34,804	32.00%
Total	67,303	36,480	-30,823	54.20%

În decursul activității normale, societatea efectuează plăți către statul român pentru angajații săi. Toți angajații sunt membri ai fondului de pensie al statului român.

## NOTA NR.9

### Indicatori economico-financiari calculați pe baza Bilanțului contabil la 31 decembrie 2020

#### I.INDICATORI DE LICHIDITATE

##### I.1.Lichiditatea curente Lc

$$L_c = \frac{\text{Active curente}}{\text{Pasive curente}} \geq 2$$

$$2019 L_c = \frac{19.610.732}{3.957.976} = 4,95 > 2$$

$$2020 L_c = \frac{11.515.732}{2.489.914} = 4,62 > 2$$

## I.2.Lichiditatea imediată Li

$$L_i = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Pasive curente}} \geq 1$$

$$2019 L_i = \frac{19.610.732 - 501.630}{3.957.976} = 4,83 > 1$$

$$2020 L_i = \frac{11.515.732 - 296.937}{2.489.914} = 4,51 > 1$$

## II.INDICATORI DE RISC

Gradul de îndatorare Gi

$$G_i = \frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capital propriu}} \times 100$$

$$2019 G_i = \frac{0}{131.268.646} \times 100 = 0,00$$

$$2020 G_i = \frac{0}{122.448.343} \times 100 = 0,00$$

## III.INDICATORI DE GESTIUNE

III.1.Viteza de rotație a stocurilor

$$Dz.St. = \frac{\text{Stocuri}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$$

$$2019 Dz.St. = \frac{501.630}{31.692.495} \times 365 = 5,78$$

$$2020 \text{ Dz. St.} = \frac{296.937}{10.710.029} \times 365 = 10,12$$

### III.2. Viteza de rotație a creanțelor comerciale

$$Dz. Cl. = \frac{\text{Clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$$

$$2019 \text{ Dz. Cl.} = \frac{1.771.755}{31.692.495} \times 365 = 20,41$$

$$2020 \text{ Dz. Cl.} = \frac{857.697}{10.710.029} \times 365 = 29,23$$

### III.3. Viteza de rotație a datoriilor comerciale

$$Dz. Fz. = \frac{\text{Furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$$

$$2019 \text{ Dz. Fz.} = \frac{1.995.203}{31.692.495} \times 365 = 22,98$$

$$2020 \text{ Dz. Fz.} = \frac{791.145}{10.710.029} \times 365 = 26,96$$

### III.4. Viteza de rotație a imobilizărilor

$$Dz. AI = \frac{\text{Active Imobilizate}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$$

$$2019 \text{ Dz. AI} = \frac{117.490.779}{31.692.495} \times 365 = 1.353,13$$

$$2020 \text{ Dz. AI} = \frac{112.796.550}{10.710.029} \times 365 = 3.844,13$$

### III.5. Viteza de rotație a activelor totale

$$Dz. A = \frac{\text{Active Totale}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$$

$$2019 \text{ Dz. A} = \frac{137.101.511}{31.692.495} \times 365 = 1.578,99$$

$$2020 Dz. A = \frac{124.312.282}{10.710.029} \times 365 = 4.236,59$$

#### IV.INDICATORI DE PROFITABILITATE

Marja brută din vânzări(Rentabilitatea comercială)

$$Rcom = \frac{\text{Profit brut aferent vânzărilor}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$$

$$2019 Rcom = \frac{7.122.413}{31.692.495} \times 100 = 22.47$$

$$2020 Rcom = \frac{1.612.467}{10.710.029} \times 100 = 15,06$$

#### NOTA NR.10

#### Alte informații

##### 10.1. Prezentarea societății

Denumirea societății comerciale: Aro-Palace SA;

Sediul social: B-dul Eroilor nr.27, Brașov, județul Brașov;

Numărul de telefon/fax: 0268 – 477.664/ 0268 – 475.250;

Codul unic de înregistrare: 1102041, atribut fiscal RO;

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J08/13/1991;

Capitalul social subscris și vărsat: 40.320.157,10 lei.

Activitatea principală a societății este „Hoteluri și alte facilități de cazare similare” – cod C.A.E.N. 5510

##### 10.2. Impozitul pe profit și specific

Societatea a înregistrat o pierdere netă în anul 2020 în valoare de 11.435.456 lei.

Societatea a calculat impozit pe profit în valoare de 159.946 lei și impozit specific aferent activității de turism în valoare de 131.660.

##### 10.3. Angajamente primite

În anul 2020 nu s-au înregistrat „angajamente primite”

##### 10.4. Inventarierea patrimoniului

La 31 decembrie 2020, în urma dispoziției Consiliului de Administrație s-a efectuat inventarierea patrimoniului societății. Comisia constituită a verificat toate elementele patrimoniale existente la data de referință. Toate diferențele constatate au fost înregistrate conform legii.



## 10.5. Conturi în afara bilanțului

Simbol cont	Titlu cont	Sold la 31.12.2020
80211	Garanții clienti chirii	528.388
80212	Bilete la ordin primite chirii	53.019
8032	Amenajări spatii închiriate	359.600
8033	Valori materiale primite in păstrare sau custodie	9.535
8035	Obiecte de inventar in folosința	8.411.739
80381	Operațiuni in curs de lămurire Prescon SA	10.128.988
80382	Alte valori in afara bilanțului	44.936
803851	Tichete restaurant in depozit	159.188
80387	Tichete SPA	462.570
Total		20.157.964

## 10.6. Tranzacții cu părți afiliate

Achiziții brute de bunuri/prestări servicii - Furnizori

INDICATOR	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
International Trade & Logistic Center SA	134.164	26.302

Solduri creditoare rezultate achiziții brute de bunuri/prestări de servicii – Furnizori

INDICATOR	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
International Trade & Logistic Center SA	36.968	20.174

Venituri din vânzări de bunuri/prestări de servicii - Clienți

INDICATOR	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
SIF Transilvania	36.526	35.232
Transilvania Hotels & Travel SA	24.641	402
THR Marea Neagră	0	74.321

Solduri brute rezultate din vânzarea de bunuri/prestarea de servicii – Clienți

INDICATOR	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
SIF Transilvania	2.857	4.902
Transilvania Hotels & Travel SA	40.226	36.002
THR Marea Neagră	0	0

## 10.7.Auditorii

Conform prevederilor Actului constitutiv, gestiunea societății este controlată, în condițiile legii și actului constitutiv, de către acționari, de către auditorul financiar și auditori interni.

Desemnarea auditorului financiar se face de către Adunarea generală ordinară a acționarilor societății, la propunerea Consiliului de administrație. Potrivit acestei prevederi, prin Hotărârea A.G.O.A. nr.2 din 09.04.2019, auditorul financiar al societății este:

Romar-Co Audit S.R.L. Constanța, C.U.I. RO2985617, J13/716/1993, cu sediul în Constanța, str. Soveja nr.96, bloc 70, scara D, ap.51, județul Constanța, reprezentată prin domnul Gheorghe Rusu.

De asemenea, actul constitutiv stipulează că societatea își organizează auditul intern potrivit prevederilor legale. Prin Hotărârea A.G.O.A. nr.4 din 18.07.2007, auditorul intern al societății este:

Associated Business Auditors S.R.L., C.U.I. RO 22793357, J35/4310/2007, cu sediul în Timișoara, str. Stuparilor nr. 10, Jud. Timiș, reprezentantă prin d-ul Daniel Iovescu;

## 10.8.Litigii

Obiectul litigiilor în care Aro Palace S.A. a fost parte au vizat recuperarea debitelor de la clienții care nu și-au îndeplinit obligațiile contractuale, contestații ale deciziilor prin care s-a refuzat acordarea de despăgubiri prin compensare cu bunuri sau servicii în condițiile Legii 10/2001, rezilieri a unor contracte de închiriere și evacuări.

S-a acordat atenția cuvenită întocmirii și/sau avizării contractelor comerciale, actelor privind raporturile de muncă și dispozițiilor directorului general. Procedurile formale necesare aplicării noului Cod al muncii au fost elaborate corect, autoritățile publice abilitate semnalând doar abateri minime cu ocazia controalelor și neînregistrându-se nici un litigiu de muncă.

În analitic situația litigiilor este următoarea:

Nr	RECLAMANT NUMAR DOSAR	OBIECT	STADIU PROCESUAL	DEMERSURI EFECTUATE	ALTE OBSERVATII
1.	Primaria Brasov Statul Roman- intervenient in nume propriu  1886/62/2015*	Actiune in constatare Revendicare imobil Cetate	Recurs.  Termen de judecata suspendat.	Solutionat la fond si in apel. Pierdut. Instantele au dat castig de cauza Statului Roman. Hotarare C.A. Bv. 1067/2017.	S-a constatat conflictul negativ de competenta ivit intre Sectia I civila si Sectia a II -a civila a ICCJ. Se suspenda judecata pana la solutionarea conflictului de catre completul de 5 judecatori al ICCJ.
2.	Primaria Brasov 2808/62/2019	Actiune in constatare  Revendicare imobil parte din complex Cerbul Carpatin.	Fond. Suspendat- incheiere primita in 25 noiembrie  Termen: 07.06.2021 (rediscutare suspendare)	Am depus intampinare prin care am formulat aparari atat pe cale de exceptie, cat si pe fondul pretentiilor.	În baza art. 413 alin. 1 pct. 1 C.proc.civ., dispune suspendarea judecării cauzei având ca obiect „actiune în constatare” formulată de reclamantul UAT Municipiul Brasov în contradictoriu cu pârâții SC ARO- PALACE SA, Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri- successor in drepturi si obligatii al Ministerului Turismului,si intervenientul acesoriu SIF MUNTENIA SA, până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 1886/62/2015 al Tribunalului Brasov. Analizam oportunitatea atacarii cu recurs a incheierii de suspendare.

3.	Transilvania Hotels&Restaurants SRL (chirias Cerbul Carpatin). 1997/62/2020	Actiune in constatare	Fond.  Nu s-a stabilit primul termen.  S-a ajuns la o intelegere cu chiriasul iar acesta a semnat declaratia de renuntare la judecata, de care va lua act instanta la primul termen.	Actiunea a fost comunicata.  Au facut o cerere de reexaminare taxa judiciara timbru, cerere respinsa de instanta. Dosar 1997/62/2020/a1	Chiriasul Transilvania Hotels &Restaurants SRL solicita instantei sa constate ca nu este debitoarea chiriilor aferente perioadei starii de urgenta si de alerta, ca i s-a folosit nelegal garantia pentru stingerea debitelor mai vechi, ca nu sunt indeplinite conditiile rezilierii, solicitand totodata ca instant sa adapteze contractual de inchiriere in sensul reducerii chiriei dupa reluarea activitatii., pentru spatiul inchiriat la Cerbul Carpatin (partea din fata – parter, subsol si etaj Club Mood Plateste doar pentru Casa Hirscher si Gaura Dulce.
4.	Barbat Laurentiu (fost angajat si chirias apartament Str.Balcescu) 26767/197/2018	Obligatia de a face. Vanzare apartament str.Balcescu La care s-a conexas actiunea noastra de evacuare.	Apel.  Respinge actiunea la fond formulata de Barbat si admite actiunea ARO de evacuare- Hot.6896/14.10.2020 jud.Bv.  A facut apel.	Instanta ne-a solicitat indicarea pretului stabilit pentru apartament. Avem facut un raport de evaluare pe toate spatiile de pe str.Balcescu.	Paratul este un fost chirias si angajat al societatii care doreste cumpararea apartamentului la pret special. Noi vindem doar la pretul de piata si dorim sa-l evacuem intrucat i-a incetat contractul de inchiriere.

5.	Biserica Evanghelică 13586/197/2015	Revendicare parte din teren H.Capitol	Fond.  Finalizat. Ia act de tranzactia partilor. Sentinta Jud. Bv. 2826/2017	In acest caz, pentru a intabula H.Capitol aveam nevoie si de terenurile de la Biserica Evanghelică. Astfel, pentru a termina repede procesul si a putea intabula hotelul in CF, am cumparat terenurile Bisericii.	Tranzactia intre parti a fost finalizata. Biserica a cumparat cele doua loturi de teren de 5 mp si 29 mp de la Aro-Palace SA si a oferit drept de servitute de trecere cu piciorul si cu autoturismul. Contract vanzare- cumparare Nr.1272/08.10.2020 si Act de constituire servitute Nr.1273/08.10.2020 Notar public Csorik Ioan-Christian
6.	Kronbel SRL (fost chiras la Capitol)29043/197/2014	Obligatia de a face	Solutionat fond/apel. Hotarare Nr.704/ 28.07.2020 Tribunal Brasov.	Reclamantul a solicitat obligarea ARO sa aprobe lucrarile de renovare pe care dorea sa le efectueze precum si restituirea chiriilor platite.	Aro a castigat procesul in Apel. Asteptam comunicarea hotararii judecatoresti. Poate fi atacata cu recurs. Kronbel a intrat in faliment la cererea sa- Dosar 3310/62/2020 T.Brasov, astfel incat singura activitate va fi de lichidare, fara a mai desfasura activitati comerciale.

7.	<b>Modarom SCM</b> 15541/197/2020	Rectificare carte funciara in vederea inscrierii etajului corpului de legatura in favoarea Modarom	Fond.  Termen: 16.12.2020	Am formulat intampinare.  Se poarta discutii in continuare in vederea stingerii pe cale amiabila a litigiului, prin act notarial.	Actiunea nu este corect formulata intrucat se cere sa se inscrie Modarom si Aro pe cote asupra construcției, desi nu exista o stare de coproprietate asupra acesteia, fiecare avand individualizata partea din construcție pe care o are in proprietate. Daca nu ajungem la o intelegere, reclamanta isi poate preciza actiunea, singurul risc fiind acela de a ajunge Statul Roman coproprietar asupra terenului de sub corpul de legatura.
8.	<b>Modarom SCM</b> 18563/197/2020	Rectificare carte funciara	Fond.  Nu s-a stabilit inca termenul de judecata.	Am primit actiunea, suntem in termen sa formulam intampinare.	Nu avem interes sa ne opunem acestei actiuni, nu se emit pretentii impotriva Aro, ci actiunea este necesara pentru a-si inscrie in CF suprafata reala pe care o ocupa cladirea mare a Modaromului, de aceea a chemat in judecata toti vecinii. Limitele propuse nu incalca proprietatea ARO.

Nr.	PARAT NUMAR DOSAR	OBIECT	STADIU PROCESUAL	DEMERSURI EFECTUATE	ALTE OBSERVATII
1.	Primaria Brasov. C.L. Brasov 2114/62/2020	Actiune in contencios Administrativ.	Fond  Termen de judecata: 21.01.2021	Am depus actiunea prin care cerem anularea HCL 540/30.08.2019 de majorare impozit cu 300% Rest.Panoramic. S-a formulat intampinare de catre parate, la care am formulat raspuns la intampinare.	Amanarea judecatii pentru discutarea probatoriului. Cladirea necesita reparatii ale fatadelor, insa apararile noastre vizeaza in principal nerespectarea procedurii de emitere a HCL si de stabilire a procentului de majorare de 300%. Chiar daca se va admite actiunea definitiv, exista riscul reluarii procedurii de spraimpozitare pentru nerespectarea obligatiei de intretinere a cladirii.
2.	Primaria Budila 1619/62/2019	Actiune in contencios administrativ. Contestatie impotriva deciziilor de impozitare pentru ultimii 5 ani..	Fond. Solutionat Hotarare 373/25.06.2020 Tr.Brasov	Am contestat calitatea noastra de proprietar al terenurilor si constructiilor din Budila si am cerut anularea deciziilor de impozitare.	Am castigat pe fond. Aro Palace SA a fost scos de pe rolul fiscal al Primariei Budila. Nu s-a formulat apel.

3.	Radio Brasov SRL (fost chirias) 632/62/2020	Insolventa. Dosar executorial nr.243/2016 suspendat- BEJ Tereaca Cornel	Fond  Termen: 07.12.2020	Ne-am inscris la masa credala cu suma de 143.743,14 lei, conform sentintei de admitere a contestatiei la tabel- Tabelul rectificat s-a publicat in BPI 19921/23.11.2020. Creanta chirografara negarantata.	Contravaloare facturi chirie si utilitati. Am mai facut mici compensari cu servicii de promovare media.  Initial, anterior dobandirii calitatii de creditor, a fost aprobat un plan de reorganizare, iar dupa inscrierea si a ARO in tabel, s-a intocmit o anexa la plan ce urmeaza sa fie supusa aprobarii in Adunarea creditorilor din 2.12.2020. Am solicitat admin. Judiciar sa ne comunice planul si anexa. Nu putem stabili sansele de castig sau pierdere, pana nu se votaza Anexa la plan.
4.	Mistry Games SRL (fost chirias) 2144/62/2018	Faliment	Fond  Termen: 28.01.2021	Ne-am inscris la masa credala cu suma de 412.180,49 lei. Creanta chirografara negarantata.	Contravaloare facturi chirie si utilitati. Societatea este in faliment, nu credem ca detine bunuri sau creante care sa acopere debitul fata de ARO.
5.	Invitation Invest SRL 9801/3/2020 Tr.Bucuresti	Faliment	Fond  Termen: 15.12.2020	Ne-am inscris la masa credala cu suma de 40.689,16 lei.- creanta chirografara negarantata.	Contravaloare facturi servicii turistice. Continuarea procedurii insolventei. Societatea este in faliment, nu credem ca detine bunuri sau creante care sa acopere debitul fata de ARO.
6.	Transilvania Hotels&Travel S.A. 17877/3/2017 Tr.Bucuresti	Insolventa	Fond  Termen: 22.01.2021	Ne-am inscris la masa credala cu suma de 37.251,66 lei.- creanta chirografara negarantata	Contravaloare facturi chirie si utilitati. Continuarea procedurii insolventei si votarea planului de reorganizare. ARO are pondere de doar 0,57% din intreaga masa credala



7.	Riolio Com SRL 1729/62/2013	Faliment	Fond  Termen: 02.02.2021.	Ne-am in scris la masa credala cu suma de 445.805,26 lei creanta chirografara	Contravaloare facturi chirie si utilitati. Amanat pentru recuperarea propriilor creante de catre debitor.
8.	Level Activ Construct SA 9181/62/2009	Faliment	Fond  Termen: 03.02.2021	Ne-am in scris la masa credala cu suma de 12.614.985 lei.- creanta chirografara negarantata	Contravaloare daune interese nerespectare termene de executie conform contract. Societatea este in faliment, se valorifica bunurile detinute, nu credem ca detine bunuri sau creante care sa acopere debitul fata de ARO.
9.	Transilvania Hotels&Restaurants SRL (chirias Cerbul). 2456/62/2020	Insolventa	Fond  <b>Termen: 26.11.2020</b>	Partile au depus declaratii de renuntare la judecata cererii si a contestatiei ca urmare a ajungerii la un acord privind plata chiriilor restante	Am solicitat insolventa chirasului din cauza neplatii facturilor.
10.	STOIAN DAN 16016/197/2020	Actiune in raspundere civila delictuala	Fond- a avut termen de judecata in 26.11.2020, instanta a amanat pronuntarea pentru data de 11.12.2020	Am depus intampinare si am formulat concluzii orale in sedinta	Reclamantul solicita daune morale de 1 leu si obligarea ARO la publicarea intr-un ziar de larga raspandire a hotararii ce se va pronunta, cu titlu de despagubire pentru prejudicial cauzat ca urmare a formularii unei plangeri la Consiliul Baroului pentru formularea de acuzatii calomnioase impotriva societatii.

11.	Transilvania Hotels&Restaurants SRL (chirias Cerbul). 19324/197/2020	Evacuare	Fond  Termen: 16.12.2020.  Renuntare la judecata. Spatiu 27redate de catre chirias.		Am solicitat evacuarea chirasului fiindca nu a 27redate 27redate in termen de 30 zile de la data notificarii rezilierii contractului.  S- ajuns la o intelegere cu chiriasul. Spatiul a fost predat de bunavoie.
12.	Kronbel SRL 3310/62/2020	Faliment	Fond.  Termen: 18.01.2021.	Termen limita pentru depunerea cererilor de creanta- 16.12.2020	Admite procedura simplificata de faliment. Incheire de sedinta 02.11.2020. Analizam posibilitatea formularii unei cereri de incriere la masa credala
13.	Cafeneaua Bucurestiului D'altadata (fost chirias)3463/62/2020	Procedura insolventei	Fond.  Prim termen: 11.01.2021	Suma pretinsa- 278.143,87 lei- creanta chirografara negarantata. Debitoarea a primit actiunea, are termen sa formuleze contestatie	Inca nu a fost admisa deschiderea insolventei. Nu credem ca vom putea recupera creanta de la debitoare integral intrucat este foarte posibil sa nu aiba bunuri de valorificat, singura activitate a acesteia fiind restaurantul.

14.	Bajenaru Aurora 3088/197/2018	Actiune in constatarea calitati de chirias asupra unui apartament din str. Branduselor, aflat in evidentele ARO ca fiind in proprietatea sa	Recurs- termen de judecata 13.01.2021 Decizia nr. 712/27.07.2020 a T. Bv de admitere a apelului si actiunii formulate de Bejenaru	Am formulat recurs	Apartamentul in litigiu, desi este in evidentele ARO ca fiind in proprietate, in realitate proprietar inscris in Cartea Funciara este Statul Roman. Blocul si apartamentele au fost inscrise in cartea funciara in beneficiul Statului Roman inainte de a fi predate catre ARO si nu am gasit in evidentele societatii vreun act care sa faca dovada trecerii in proprietatea ARO. Bejenaru doreste sa cumpere acest apartament dar Aro nu poate sa i-l vanda intrucat in prezent nu se mai fac vanzari prin inscristuri sub semnatura privata, cum s-a putut acum 20 de ani.
-----	----------------------------------	---	--	--------------------	---

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE  
ADMINISTRAȚIE  
CONSTANTIN FRĂȚILĂ

DIRECTOR ECONOMIC  
MIRCEA-ADRIAN ȚETCU



**ARO-PALACE S.A.**

Sediul: România, Brașov, B-dul Eroilor nr.27, jud. Brașov

Tel:+40-268-477-664 Fax:+40-268-475-250

Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Brașov: J08/13/1991, CIF: RO1102041

Cont IBAN: RO22 RNCB 0053 0094 6774 0001, Banca Comercială Română

Capital social subscris și vărsat : 40.320.157,10 lei

email : office@aro-palace.ro

Societate administrată în sistem unitar

[www.aro-palace.ro](http://www.aro-palace.ro)

---

## Declarație

Situațiile financiare ale ARO-PALACE SA au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 și modificările ulterioare și Legii contabilității nr 82/1991 cu modificările și completările ulterioare.

Președintele Consiliului de Administrație al societății, Constantin Frățilă, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2020 și confirmă că:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Nume, Constantin Frățilă

Semnătura,

Ștampila

Data : ..../...../.....

Str. Fagetului nr. 116, Constanta, Romania  
Capital social 120.000 lei RC: J13/716/1993 CUI 2985617  
Fax : 0372 008 368 Email: office@romarcoaudit.ro  
Autorizatie CAFR 186/2002 Aviz ASF 280/2015

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către: Acționarii Societății ARO - PALACE S.A.**  
**Brasov, bd. Eroilor nr. 27**  
**Cod unic de inregistrare 1102041**

### Opinie fără rezerve

Am auditat situațiile financiare ale Societății ARO - PALACE S.A. care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020 și notele la situațiile financiare anuale, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri: **122.448.343 lei;**
- Cifra de afaceri neta: **10.710.029 lei;**
- Rezultatul exercițiului financiar, pierdere: **11.435.456 lei.**

În opinia auditorului, situațiile financiare anuale ale Societății ARO - PALACE S.A. ofera o imagine fidela în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

### Baza pentru opinie

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile auditorului în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din prezentul raport.

Auditorul este independent față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și a îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și Codului IESBA.

Auditorul consideră că probele de audit pe care le-a obținut pe parcursul misiunii ca urmare a aplicării standardelor profesionale, testelor și procedurilor alternative sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia formulată.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: ROMAR-CO AUDIT S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA186

## Evidențierea unor aspecte

Fără a modifica opinia, auditorul atrage atenția asupra următoarelor aspecte:

În Nota explicativă nr. 5 la situațiile financiare <Creanțe și datorii>, Societatea prezintă ca are o creanță însemnată de recuperat de la un singur debitor.

În preambulul notelor explicative, conducerea Societății a evaluat impactul negativ al epidemiei de Coronavirus COVID 19 asupra performanței financiare în anul 2020. Ținând cont că Societatea activează în sectorul ospitalității, profund afectat de epidemie, de evoluția incertă a situației și a măsurilor de protecție impuse de autorități, Societatea nu poate cuantifica în acest moment impactul asupra activității și performanțelor economice viitoare.

## Alte informații - Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020, responsabilitatea auditorului este să citească Raportul administratorilor și, în acest demers, să aprecieze dacă informațiile prezentate sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele obținute în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

Auditorul a citit Raportul administratorilor și a constatat că acesta a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Opinia auditorului asupra situațiilor financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În baza activităților desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia auditorului:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 sunt în concordanță în toate aspectele semnificative cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În baza cunoștințelor și înțelegerii obținute în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2020 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu a identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

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

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

## **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

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

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

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

- Identifică și evaluează riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectează și execută proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelege controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluează gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor informațiilor realizate de către conducere.
- Formulează o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determină, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, auditorul trebuie să atragă atenția în raport asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia. Concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluează prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv prezentările de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Auditorul comunică persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identifica pe parcursul misiunii.

#### Alte aspecte

Mandatul auditorului a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar al situațiilor financiare individuale întocmite la data de 31 decembrie 2020 de societatea ARO PALACE S.A., auditorul nefiind numit pentru realizarea auditului situațiilor financiare consolidate, în cazul în care aceasta s-ar impune.

Auditorul financiar nu își asumă nicio responsabilitate cu privire la modul de calcul și de declarare a impozitelor și taxelor, în legătură cu orice consecință care ar putea rezulta din nerespectarea reglementărilor fiscale care, în opinia sa, nu afectează prezentarea generală fidelă a situațiilor financiare.

Raportul auditorului este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea comunica acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le prezinte într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, auditorul nu acceptă și nu își asumă responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul efectuat și pentru opinia formulată.

**Firma de audit ROMAR-CO AUDIT SRL**  
Nr. din Registrul public electronic FA186

**Auditor financiar PARASCHIV AURELIA**  
Nr. din Registrul public electronic AF4346

Constanța, 26 martie 2021

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: ROMAR-CO AUDIT S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA186

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Paraschiv Aurelia  
Registrul Public Electronic: AF4346



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002\_A1.0.0 11.02.2021

Tip situație financiară : BL

An  Semestru

Anul **2020**

Suma de control

40.320.157

Entitatea ARO-PALACE SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Brasov		BRASOV			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
EROILOR	27				0268477664

Număr din registrul comerțului J08/13/1991

Cod unic de inregistrare

1 1 0 2 0 4 1

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderenta 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 )

### Raportări anuale

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

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

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 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	122.448.343
Capital subscris	40.320.157
Profit/ pierdere	-11.435.456

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN FRATILA

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIRCEA-ADRIAN TETCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

#### AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ROMAR-CO AUDIT

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA186

CIF/ CUI

2 9 8 5 6 1 7

TETCU MIRCEA-  
ADRIAN

Digitally signed by  
TETCU MIRCEA-ADRIAN  
Date: 2021.04.28  
10:51:22 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	18.571	11.407
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	18.571	11.407
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	110.480.901	107.594.632
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	391.938	299.430
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	65.986	86.872
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	6.308.402	4.774.872
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	168.991	29.337
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	55.990	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	117.472.208	112.785.143
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	0	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	117.490.779	112.796.550
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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	133.325	98.934
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
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	343.761	193.127
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	24.544	4.876
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	501.630	296.937
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.747.211	843.126
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
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	497.293	540.900
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	2.244.504	1.384.026
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	16.864.598	9.834.769
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	19.610.732	11.515.732
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	442.854	277.255
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	885.708	538.572
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	479.179	331.399
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.995.203	791.145
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.483.594	1.367.370
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	3.957.976	2.489.914
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	15.697.532	9.265.456
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	134.074.019	122.600.578
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	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*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	0	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.805.373	152.235
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	2.805.373	152.235
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	398.078	37.617
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	398.078	37.617
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	398.078	37.617
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	40.320.157	40.320.157

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	40.320.157	40.320.157
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	4.429.072	4.429.072
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	60.614.524	57.796.692
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.247.512	1.247.511
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.394.068	4.230.399
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	4.641.580	5.477.910
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	20.426.983	25.859.968
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	894.854	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	11.435.456
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	58.524	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	131.268.646	122.448.343
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	131.268.646	122.448.343

\*) 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

CONSTANTIN FRATILA

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIRCEA-ADRIAN TETCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.58/2021</small>	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
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	31.692.495	10.710.029
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	22.305.429	8.482.259
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	9.387.066	2.228.301
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	0	531
— 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)	05	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	215.791	45.545
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	1.365.471
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	1.488.584	1.300.362
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	33.396.870	13.421.407
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	1.810.636	670.476
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	936.540	791.607
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	3.318.451	1.997.304
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	2.449.882	683.983
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	185.229	68.680
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	11.022.179	8.932.511
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	10.734.422	8.721.076
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	287.757	211.435
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	3.796.380	4.554.819
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	3.798.156	4.554.819
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	1.776	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-96.950	703.798

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	924	1.575.031
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	97.874	871.233
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32 la 37</b> )	30	31	8.733.043	6.771.151
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	6.573.663	4.636.403
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	2.122.347	1.813.132
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	37.033	321.616
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	37	39	24.309	-324.625
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	477.796	153.171
- Venituri (ct.7812)	39	41	453.487	477.796
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	40	42	31.809.241	24.712.344
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	41	43	1.587.629	0
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	42	44	0	11.290.937
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	143.994	60.723
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	144.082	125.559
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	288.076	186.282
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	84.945	39.195
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	84.945	39.195
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit ( <b>rd. 52 - 59</b> )	58	60	203.131	147.087
- Pierdere ( <b>rd. 59 - 52</b> )	59	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	33.684.946	13.607.689
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	31.894.186	24.751.539
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.790.760	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	11.143.850
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	417.696	159.946
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	478.210	131.660
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	894.854	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	11.435.456

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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

CONSTANTIN FRATILA

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRCEA-ADRIAN TETCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	11.435.456	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		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	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	238	127	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	232	136	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			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	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23	0	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	69.980	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- 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)	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	55.990	55.990
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	625.490	625.490
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	625.490	625.490
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	625.490	625.490
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
<b>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:</b>	68	57	3.891.045	2.714.012
- 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	0	0
- 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)	0	0
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59	2.119.290	1.912.298
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60	0	0
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	73	61	383.171	467.877
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	7.392	0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	217.105	253.738
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	121.812
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	158.674	92.327
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>din care:</b>	83	71	3.491.053	2.936.656
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- 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	3.490.873	2.936.466
- 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	180	190
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- <b>dețineri de obligațiuni verzi</b>	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )	98	84	0	12.903
- în lei (ct. 5311)	99	85	0	12.903
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	101	87	16.815.870	9.812.168
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	102	88	10.686.099	4.499.442
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	104	90	6.129.771	5.312.726
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )	109	95	4.356.053	2.527.531
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), ( <b>rd .97+98</b> )	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	0	515.339
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- <b>valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate</b>	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	2.474.381	1.122.544
- 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	0	0
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	560.359	307.331
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	923.235	463.099
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	350.358	176.585
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	572.877	286.514
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	398.078	119.218		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	0	0		
-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	398.078	119.218		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	40.320.157	40.320.157		
- acțiuni cotate 4)	150	131	40.320.157	40.320.157		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	9.912	9.912		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	40.320.157	X	40.320.157	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	38.780.265	96,18	38.780.265	96,18
- deținut de persoane fizice	170	151	1.539.892	3,82	1.539.892	3,82
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		0	0	
- către instituții publice centrale;	173	154		0	0	
- către instituții publice locale;	174	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0	0	
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite 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:</b>	176	157		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0	0	
- către instituții publice centrale	178	159		0	0	
- către instituții publice locale	179	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0	0	
- către instituții publice centrale	182	163		0	0	
- către instituții publice locale	183	164		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0	0	
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0	0	

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN FRATILA

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIRCEA-ADRIAN TETCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) 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 entitățile 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' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	342.051	0	0	X	342.051
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	342.051	0	0	X	342.051
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	32.924.598	0	39.811	X	32.884.787
Constructii	07	77.971.534	0	0	0	77.971.534
Instalatii tehnice si masini	08	7.692.240	78.596	343.816	20.949	7.427.020
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	2.733.930	53.562	138.490	138.490	2.649.002
Investitii imobiliare	10	6.308.402	0	0	0	6.308.402
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	168.991	29.337	168.991	168.991	29.337
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	55.989	0	0	0	55.989
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	127.855.684	161.495	691.108	328.430	127.326.071
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	625.490	0	0	X	625.490
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	128.823.225	161.495	691.108	328.430	128.293.612

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	323.480	7.164	0	330.644
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>323.480</b>	<b>7.164</b>	<b>0</b>	<b>330.644</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	210.725	3.113.687	267.229	3.057.183
Instalatii tehnice si masini	25	7.300.302	135.972	308.683	7.127.591
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	2.667.943	31.697	137.511	2.562.129
Investitii imobiliare	27	0	1.533.530	0	1.533.530
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>10.178.970</b>	<b>4.814.886</b>	<b>713.423</b>	<b>14.280.433</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>10.502.450</b>	<b>4.822.050</b>	<b>713.423</b>	<b>14.611.077</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	204.506	0	0	204.506
Instalatii tehnice si masini	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	0	55.989	0	55.989
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>204.506</b>	<b>55.989</b>	<b>0</b>	<b>260.495</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>	<b>625.490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>625.490</b>
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>	<b>829.996</b>	<b>55.989</b>	<b>0</b>	<b>885.985</b>

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN FRATILA

Numele si prenumele

MIRCEA-ADRIAN TETCU

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 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.

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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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 reîntocmesc 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 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		