

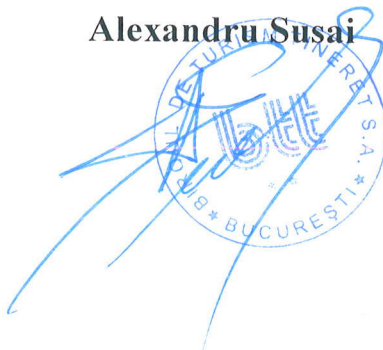
COMUNICAT DE PRESĂ

S.C. BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A. BUCUREȘTI, cu sediul în București, Calea Victoriei nr. 155, bloc D1, tronson 7, scara 6, etaj 12, sector 1, număr de telefon: 021/222.82.36; 021/318.47.09; fax 021/318.47.08, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului București sub numărul J40/2008/1991, Cod unic de înregistrare 1573170, atribut fiscal RO, anunță persoanele interesate cu privire la disponibilitatea Raportului anual la data de 31.12.2022.

Menționăm că Raportul anual pentru anul 2022 cu anexele sale va fi pus la dispoziția publicului și în format electronic, pe website-ul societății www.btt.ro; orice informații legate de Raportul anual la data de 31.12.2022 pot fi solicitate și pe adresa de e-mail secretariat@btt.ro.

Director General

Alexandru Susai





BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET S.A.



Calea Victoriei nr. 155, bloc D1, scara 6, etaj 12,
București - Sector 1



+(40 21) 222.82.36
secretariat@btt.ro

Reg. com.: J40/2008/1991

Cod fiscal: RO 1573170

www.btt.ro

RAPORTUL ANUAL AL ADMINISTRATORILOR

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A

SITUAȚII FINANCIARE ANUALE 2022



CUPRINS

- I. DATE DE IDENTIFICARE ENTITATE**

- II. DATE GENERALE DESPRE ENTITATE**

- III. CONDUCEREA ENTITĂȚII**
 - 1. ACTIVITATEA COMERCIALĂ**
 - 2. ANALIZA DINAMICĂ ȘI STRUCTURALĂ A PROFITULUI OBȚINUT**
 - 3. ANALIZA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR DUPĂ NATURA LOR ECONOMICĂ**
 - 4. ANALIZA POSTURILOR BILANȚIERE**
 - 5. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**
 - 6. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE**
 - 7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII**
 - 8. SITUAȚIA LITIGIILOR**
 - 9. GESTIONAREA RISCURILOR**
 - 10. EVENIMENTE ULTERIOARE**
 - 11. OBIECTIVE 2023**
 - 12. REPARTIZAREA PROFITULUI REALIZAT LA 31.12.2022 ȘI DESCĂRCAREA DE GESTIUNE A ADMINISTRATORILOR**



I. DATE DE IDENTIFICARE ENTITATE

Denumire: Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A.
Sediul social: București, Calea Victoriei nr.155, Bloc D1 Trons.7, sc.6, etaj 12, sector 1
Tel/fax : 02 131 87 08/ 021 252 36 17
Pagina internet: www.btt.ro
E-mail: bttbucuresti@btt.ro, secretariat@btt.ro
Codul unic de înregistrare: 1573170 atribuit în data de 09.12.1992
Numarul de ordine în Registrul Comerțului : J40/2008/1991 atribuit în data de 19.04.1991
Forma de organizare: Societate pe acțiuni
Capitalul social subscris și vărsat: 13.541.715 lei
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA:
5.416.686 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, tranzacționate la Bursa de Valori București (simbol BIBU), categoria a III-R, segment bursă AERO, ISIN ROBIBUACNOR5.

II. DATE GENERALE DESPRE BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T) S.A.

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. este o societate comercială cu capital mixt (de stat și privat), are sediul social în București, Calea Victoriei nr.155, Bloc D1, sc.6, sector 1, este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/2008/1991, cu o durată de funcționare nelimitată și care funcționează în conformitate cu legislația din România.

SCURT ISTORIC AL SOCIETĂȚII:

În 1968 se înființa „Biroul de Turism pentru Tineret” prin Hotărârea Consiliului de Miniștri al Republicii Socialiste România nr. 2170/30.09.1968, ca un organ specializat cu personalitate juridică care se ocupa de organizarea turismului și excursiilor pe plan central, a taberelor de odihnă pentru tineret, orientarea activității turistice de masă.

În 1990 fostul Biroul de Turism pentru Tineret se desființează și se creează „Compania Autonomă de Turism pentru Tineret” (Hotărârea Guvernului nr.357/1990).

Prin Hotărârea Guvernului nr. 91/04.02.1991 s-a înființat Societatea Comercială "Compania de turism pentru tineret" - S.A., denumită și "C.T.T." - S.A., persoana juridică română, cu sediul în municipiul București, str. Onești nr. 4-6, sectorul 1. Activul și pasivul Companiei autonome de turism pentru tineret”, care se desființează, se preia de societatea comercială "Compania de turism pentru tineret" – S.A., cu excepția fracțiunii din patrimoniu reprezentând Complexul sportiv, turistic și de agrement "Herăstrău" București. Scopul societății îl constituie organizarea, stimularea și facilitarea dezvoltării turismului și a altor forme de petrecere a timpului liber în rândul tuturor categoriilor de tineri.

Prin Hotărâre de guvern, în anul 1992 se reîntregește patrimoniul societății "Compania de turism pentru tineret" - S.A. cu Complexul sportiv, turistic și de agrement „Herăstrău” București .

Prin Hotărârea AGA nr.12/15.10.1992, CIM nr.48674/02.12.1992, "Compania de turism pentru tineret" - S.A. și-a schimbat denumirea în "Biroul de Turism și Tranzacții" - S.A.

Ulterior, prin Hotărârea AGA din 09.04.2001, "Biroul de Turism și Tranzacții" - S.A. și-a schimbat denumirea în "Biroul de Turism pentru Tineret" - S.A., societatea fiind înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului conform certificat seria A/831548, eliberat la 16.05.2001.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 1291/2001 a fost aprobat transferul pachetului de acțiuni detinut de Stat la societatea comercială "Biroul de Turism pentru Tineret" - S.A. București de la Ministerul Turismului la R.A.- A.P.P.S.

28.03.2001

Aționar	Aționi	Procent
APPS	2.446.402	78,9000%
SIF TRANSILVANIA	576.540	18,6000%
alți aționari	77.603	2,5000%
Total	3.100.545	100 %

Prin Hotărârea Guvernului nr. 863/2006 are loc transferul pachetului de acțiuni deținute de Stat la Societatea Comercială "Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.)" - S.A. București din portofoliul Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat" în portofoliul Autorității pentru Valorificarea Activelor Statului, care va exercita toate drepturile și obligațiile ce decurg din calitatea de aționar în numele Statului la această societate comercială.

Data: 22.06.2005

Aționar	Aționi	Procent
RAPPS	4.762.543	87,9236%
SIF (III) TRANSILVANIA	576.540	10,6438%
alti aționari	77.603	1,4327%
Total	5.416.686	100 %

Data: 18.09.2006

Aționar	Aționi	Procent
AVAS	4.762.543	87,9236%
SIF TRANSILVANIA	576.540	10,6438%
alti aționari	77.603	1,4327%
Total	5.416.686	100 %

Prin Hotărârea Guvernului nr. 481/07.10.2013, publicată în Monitorul Oficial al României nr. 434/2013, se transferă pachetul de acțiuni deținut de Stat la societatea „Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.)” S.A. București, din administrarea Autorității pentru Administrarea Activelor Statului, în administrarea Ministerului Tineretului și Sportului.

Acționar	Acțiuni	Procent
MINISTERUL TINERETULUI ȘI SPORTULUI	4.762.543	87,9236%
SIF TRANSILVANIA	576.540	10,6438%
alti acționari	77.603	1,4327%
Total	5.416.686	100 %

Prin prin Ordonanța de Urgență nr. 1 din 13 ianuarie 2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a guvernului nr. 121/2021 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru completarea unor acte normative, precum și pentru modificarea Ordonanței de urgență a guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, prin art. 4 alin (11) se transferă pachetul de acțiuni deținut de Stat la societatea „Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.)” S.A. București, din administrarea Ministerului Tineretului și Sportului, în administrarea Ministerului Familiei, Tineretului și Egalității de Șanse.

Acționar	Acțiuni	Procent
Ministerului Familiei, Tineretului și Egalității de Șanse	4.762.543	87,9236%
SIF TRANSILVANIA	576.540	10,6438%
alti acționari	77.603	1,4327%
Total	5.416.686	100 %

Capitalul social a suferit modificări de-a lungul timpului, după cum urmează:

Data modificării	Tip operație	Număr acțiuni inițial	Număr acțiuni final	Valoare nominală inițială (RON)	Valoare nominală finală (RON)
18-mar.-99	Majorare Capital Social	2.053.951	2.475.560	2,5	2,5
15-apr.-00	Majorare Capital Social	2.475.560	2.734.942	2,5	2,5
28-mar.-01	Majorare Capital Social	2.734.942	3.100.545	2,5	2,5
28-apr.-05	Majorare Capital Social	3.100.545	5.416.686	2,5	2,5

Societatea are deschisă o sucursală: Biroul de Turism pentru Tineret (BTT) SA București Sucursala Costinești, la adresa: Comuna Costinești, jud. Constanța, tel. 0241734007, e-mail: office@btt-costinesti.ro.

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA are drept obiect principal de activitate: Hoteluri si alte facilitati de cazare – cod CAEN 5510.

Din activele societății face parte și Hotelul Forum din Costinești, care este situat pe faleza stațiunii. Poziționarea excelentă, foarte aproape de plajă, de principalele restaurante și terase, îl recomandă oricărui tip de turiști. Dotările generale sunt: 130 camere duble, 4 apartamente, restaurant, terase, bar, sala de conferințe, sală internet, sală jocuri mecanice, parcare.

Pe lângă activitatea principală, societatea desfășoară și activități de închiriere de bunuri imobiliare proprii.

III. CONDUCEREA ENTITĂȚII

Conform Actului Constitutiv al Societății, capitalul social este împartit în 5.416.686 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

Acțiunile sunt numerotate de la nr. 0.000.001 la nr. 5.416.686. Datele de identificare ale fiecărui acționar, aportul fiecăruia la capitalul social, numărul de acțiuni la care are dreptul, cota de participare din totalul capitalului social, sunt cele cuprinse în Registrul acționarilor ținut de către Societatea de registru independent al acționarilor, desemnată contractual în acest scop. Acțiunile emise de societate sunt nominative, indivizibile, de valori egale și dematerializate. Acestea sunt negociabile și liber transferabile, în condițiile respectării prevederilor legale.

Structura actionariatului Societatii din data de 31.12.2021 este prezentata in tabelul de mai jos:

Acționar	Acțiuni	Procent
Ministerului Familiei, Tineretului și Egalității de Șanse	4.762.543	87,9236%
S.I.F. TRANSILVANIA loc. BRAȘOV jud. BRAȘOV	576.540	10,6438%
Alți acționari - persoane juridice	46.292	0,85462%
Alți acționari - persoane fizice	31.311	0,57805%
Total	5.416.686	100 %

DREPTURILE ACȚIONARILOR

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA respectă drepturile acționarilor săi și asigură acestora un tratament egal.

DREPTUL LA VOT

Acțiunile societății sunt indivizibile și conferă deținătorilor drepturi egale, orice acțiune dând dreptul la un vot în Adunarea Generală a Acționarilor.

Adunările generale sunt convocate de Consiliul de Administrație. Adunările generale sunt ordinare și extraordinare.

DREPTUL LA DIVIDENDE

Fiecare acțiune a societății deținute de un acționar la data de înregistrare (stabilită conform reglementărilor specifice și aprobate de AGA) conferă acestuia dreptul de a beneficia de dividende pentru exercițiul financiar anterior, în cuantumul și condițiile stabilite de Adunarea Generală a Acționarilor.

DREPTUL LA INFORMARE

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA asigură acționarilor săi accesul la informații relevante, astfel încât aceștia să-și exercite toate drepturile de o manieră echitabilă.

Consiliul de administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege pentru adunarea generală a acționarilor.

Consiliul de administrație are următoarele competențe de bază, care nu pot fi delegate directorilor:

- stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- stabilirea politicilor contabile și a sistemului de control financiar, precum și aprobarea planificării financiare;
- numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor;
- supravegherea activității directorilor;
- pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
- introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

Membrii consiliului de administrație nu vor divulga informațiile confidențiale și secretele comerciale ale societății, la care au acces în calitate de administratori. Această obligație le revine și după încetarea mandatului de administrator.

Societatea comercială Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA este administrată **în sistem unitar** de către un Consiliu de Administrație format din 7 (șapte) persoane, ales de Adunarea Generală a Acționarilor, care sunt remunerate prin indemnizații fixe lunare.

La finele exercițiului financiar 2022, componența Consiliului de Administrație a fost următoarea:

Alexandru Hazem Kansou	- Președinte
George Alexandru Ciubotaru	- Membru
George Adrian Turmac	- Membru
Ligia Gheorghe	- Membru
Iulia Cătălina Biro	- Membru
Alexandru Sebastian Lazarov	- Membru
Mugur Mihai Toader	- Membru

Conducerea operativă și coordonarea activității zilnice este delegată de către Consiliul de Administrație către directori, care își exercită atribuțiile în baza contractelor de mandat, remunerația acestora fiind formată dintr-o indemnizație fixă lunară.

La sfârșitul anului 2022, director general este domnul Susai Alexandru; la data întocmirii prezentului raport funcția de director general este deținută de domnul Susai Alexandru – mandat valabil.

1. ACTIVITATEA COMERCIALĂ

- ❖ Obiectul principal de activitate:
“Hoteluri și alte facilități de cazare similare”.
- ❖ Activități secundare:
Pe lângă activitățile principale, societatea asigură și servicii de închiriere sau subînchiriere de bunuri imobiliare, administrare a unor imobile pe bază de comision sau contract, activități ale agențiilor de publicitate, servicii de reprezentare media, activități ale agențiilor turistice și de interpretare artistică. Se asigura servicii turistice si prin comercializarea programelor turistice ale altor operatori.

Evoluția cifrei de afaceri în ultimii 7 ani

Evoluția cifrei de afaceri în perioada 2016-2022 se prezintă astfel:

An	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Cifra de afaceri	4.683.729	5.007.411	3.321.581	4.653.348	4.077.243	3.058.989	1.696.761
Creștere/ Descreștere	(323.682)	1.685.830	(1.331.767)	576.105	1.018.254	1.362.228	84.699
Procent creștere/ descreștere față de anul anterior	(6,46%)	50,75%	(28,62%)	14,13%	33,29%	82,28%	5,25%

În exercițiul financiar 2022 s-a realizat o cifră de afaceri de 4.683.729 lei, înregistrând o scădere de 6.46% față de anul 2021.

Cifra de afaceri aferentă anului 2022 este constituită din venituri obținute din activitatea Hotelului Forum, în sumă de 1.663.814 lei, închirierea bunurilor imobile în suma de 2.792.374 lei, refacturarea utilităților, impozitelor și alte activități, în suma de 227.514 lei.

Evoluția rezultatului net pe perioada 2016 -2022

Perioada 2016 – 2022 se caracterizează printr-o evoluție sinusoidală a profitului net contabil și a pierderii nete.

An	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Cifra de afaceri	4.683.729	5.007.411	3.321.581	4.653.348	4.077.243	3.058.989	1.696.761
Profit net/ pierdere	850.147	925.164	(799.929)	(1.019.343)	(2.543.453)	911.124	(6.705.685)

În exercițiul financiar 2022 se înregistrează un profit net de 850.147 lei, reprezentând o diminuare cu 8.11% față de profitul net înregistrat în 2021, datorată în principal scăderii cifrei de afaceri. De remarcat faptul că marja netă din vânzări a rămas relativ constantă (18.15% în 2022 față de 18.48% în 2021) ceea ce a permis societății menținerea în zona de profitabilitate pentru 2 ani consecutivi.

Printre cauzele care au dus la o cifră de afaceri diminuată în anul 2022, în comparație cu anul 2021, menționăm:

- Diminuarea veniturilor realizate din prestari servicii hoteliere cu aprox. 140 mii lei față de anul anterior.
În urma exploatării Hotelului Forum în perioada estivală 2022, totalul încasărilor nu a atins totalul previzionat în Bugetul de Venituri și Cheltuieli al anului 2022, ca urmare a micșorării fluxului de turiști și a concurenței din zona privată.
- Scăderea veniturilor realizate din închirierea de active cu aprox. 178 mii lei datorită:
 - expirării și/sau rezilierii unor contracte pentru clienți rău platnici;
 - procesul de scoatere la licitație a unor active neînchiriate și libere de orice sarcini a înregistrat mici întârzieri datorită evaluărilor la valoarea de piață și actualizării prețurilor precum și interesului mai scăzut pentru anumite active;
 - venituri mai mici obținute din organizare și punerera la dispoziție unor spații și utilități pentru diverse evenimente, (reprezentativ fiind găzduirea evenimentului organizat de Federația Română de Baschet) refacturarea utilităților și impozitelor locale, contravaloarea caietelor de sarcini vândute, etc.;

De menționat faptul că activitatea sezonieră privind exploatarea activului Hotelul Forum face ca angajarea cheltuielilor să nu se poată efectua conform realizării veniturilor, ca și proiecție în timp, societatea fiind astfel nevoită să angajeze pentru zona de funcționare un volum mai mare de cheltuieli în prima parte a anului, neavând siguranța că veniturile asumate ca realizabile în Bugetul de Venituri și Cheltuieli se vor concretiza în totalitate.

2. ANALIZA DINAMICĂ ȘI STRUCTURALĂ A PROFITULUI OBȚINUT

Punctul de plecare în diagnosticarea rezultatului este analiza dinamică și structurală.

Variația absolută și relativă a profitului permit aprecierea globală a rentabilității absolute a activității societății și va avea efect direct asupra rentabilității relative.

Dimensiunea profitului și evoluția înregistrată pe categorii de activități se află sub incidența politicii de promovare a activității de exploatare sau a investițiilor financiare.

Departajarea rezultatului brut în funcție de aportul adus de cele trei tipuri de activități (activitatea de exploatare, financiară, extraordinară) permite evidențierea fiecărui tip de activitate la formarea rezultatului brut. În funcție de evoluția înregistrată de rezultatul din exploatare, financiar sau extraordinar, se stabilesc obiectivele de coordonare a activității viitoare, în scopul maximizării rezultatelor.

Conținutul și structura contului de profit și pierdere permit analiza dinamică și structurală a profitului obținut, pornind de la gruparea veniturilor și cheltuielilor după natura lor.

Pentru a ne forma o imagine asupra dimensiunii activității și performanțelor sale, prezentăm sintetic valoarea principalilor indicatori pentru anul 2022:

Indicatori	Valoare an 2022
Total venituri din care:	5.400.430
Cifra de afaceri neta	4.683.729
Rezultatul exploatarii	854.485
Rezultatul financiar	(16)
Profitul brut	854.469
Capitaluri proprii	41.800.202
Datorii totale	17.310.476
Active totale din care:	59.641.788
Active imobilizate	56.597.749
Active circulante	3.032.845

Abordarea din punct de vedere dinamic și structural a contribuției indicatorilor de rezultate la formarea rezultatului brut din exploatare, respectiv la formarea rezultatului net, pe baza contului de profit și pierdere realizat de către societate, pentru perioada 2016 - 2022 este prezentată în tabelul următor:

Indicatori	An 2016	An 2017	An 2018	An 2019	An 2020	An 2021	An 2022
Vânzări de mărfuri	0	0	0	0	0	0	0
Costul mărfurilor vândute	0	0	0	0	0	0	0
Marja comercială	0	0	0	0	0	0	0
Producția vândută	1.696.761	3.058.985	4.077.243	4.653.348	3.321.581	5.007.411	4.683.729
Variația producției stocate	0	0	0	0	0	0	0
Venituri din producția de imobilizări	0	0	0	0	0	0	0
Producția exercițiului	1.696.761	3.058.985	4.077.243	4.653.348	3.321.581	5.007.411	4.683.729
Consumuri intermediare de la țerti	1.742.328	662.255	2.509.919	2.158.528	1.082.517	840.753	1.340.259
Valoarea adăugată	(45.567)	2.396.730	1.567.324	2.494.820	2.239.064	4.166.658	3.343.470
Subvenții de exploatare	0	0	0	0	248.030	0	0
Cheltuieli cu impozite și taxe	260.777	400.726	451.657	642.263	467.050	403.913	455.015
Cheltuieli cu personalul	896.453	1.405.023	2.438.570	2.571.227	1.747.414	1.753.711	2.072.442
Excedent (deficit) brut al exploatarii	(1.202.797)	590.981	(2.563.097)	(1.009.563)	(786.645)	1.005.905	816.013



Indicatori	An 2016	An 2017	An 2018	An 2019	An 2020	An 2021	An 2022
Alte venituri din exploatare	223.303	3.459.470	217.932	836.018	281.235	132.906	716.701
Alte cheltuieli de exploatare	30.956	174.134	32.192	1.569.395	1.586.033	1.249.000	(47.174)
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea și provizioanele	5.694.083	5.845.243	1.458.054	1.327.030	1.058.579	727.526	725.403
Rezultatul exploatării	(6.704.533)	590.981	(2.563.097)	(1.010.318)	(789.210)	1.006.167	854.485
Venituri financiare	88	224	28.389	894	2.572	12	38
Cheltuieli financiare	349	(335.482)	358	139	7	274	54
Rezultat financiar al exercițiului	(261)	335.706	28.031	755	2.565	(262)	(16)
Rezultatul brut al exercițiului	(6.704.794)	926.687	(2.535.066)	(1.009.563)	(786.645)	1.005.905	854.469
Impozit pe profit	0	0	0	0	0	77.470	0
Impozit specific	0	15.563	8.387	9.780	13.284	3.171	4.292
Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	0	0	0	0	0	100	30
Rezultatul net al exercițiului	(6.704.794)	911.124	(2.543.453)	(1.019.343)	(799.929)	925.164	850.147

3. ANALIZA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR DUPĂ NATURA LOR ECONOMICĂ

Totalul veniturilor înregistrate în anul 2022 de S.C. Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. este de 5.400.468 lei, ce reprezintă venituri din exploatare și venituri financiare. Societatea nu a înregistrat venituri extraordinare.

Structura veniturilor totale în anul 2022

Veniturile realizate din producția vândută (cifra de afaceri) a înregistrat o scădere în anul 2022 cu 323.682 lei față de anul 2021.

Veniturile financiare au înregistrat o creștere de 26 lei față de anul 2021.

Veniturile totale din exploatare au **creșcut** în 2022 față de exercitiul financiar precedent cu 260.113 lei.

Venituri obținute din reversare pe provizioane / ajustari privind deprecierea creanțelor constituite în anii anteriori au fost de 1.533.149 lei.

Structura cheltuielilor totale 2022

Totalul cheltuielilor de exploatare înregistrate în anul 2022 se ridică la valoarea de 4.545.945 lei, înregistrând o creștere relativă de 9.96% față de exercițiul financiar precedent.

Indicatori	An 2021	An 2022
Cheltuieli cu materiale consumabile	101.479	94.520
Alte cheltuieli materiale	49.375	68.253
Cheltuieli cu energia și apa	114.009	112.010
Cheltuieli privind mărfurile	0	0
Reduceri comerciale primite	51.667	37.535
Cheltuieli cu personalul	1.753.711	2.072.442
Ajustări privind imobilizarile	727.526	725.403
Ajustări privind activele circulante	0	(162.835)
Cheltuieli cu prestațiile externe	979.712	1.103.011
Cheltuieli cu impozite și taxe	403.913	455.015
Alte cheltuieli de exploatare	56.092	115.661
Total cheltuieli de exploatare	4.134.150	4.545.945

Din total cheltuielilor de exploatare angajate în cursul anului (4.545.945 lei) o pondere semnificativă (45.59%) o reprezintă cheltuieli cu personalul (angajat și contract de mandat).

Cheltuieli de exploatare 2022

Rata de eficiență a cheltuielilor totale/realizat 2022 = $\frac{\text{Cheltuieli totale 2022}}{\text{Venituri totale 2022}} \times 1.000 = \frac{4.545.999}{5.400.468} \times 1.000 = 841.78$ lei la 1.000 lei venituri.

Rata de eficiență a cheltuielilor totale de 841.78 lei, este în strânsă legătură cu depășirea veniturilor estimate, angajarea cheltuielilor în cursul anului respectând propunerile aprobate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2022.

Rezultatul net al exercițiului financiar 2022

Rezultatul net al exercițiului financiar 2022, calculat ca diferență dintre totalul veniturilor și totalul cheltuielilor este un profit de 850.147 lei.

4. ANALIZA POSTURILOR BILANȚIERE

Denumirea indicatorului	Perioada de raportare	
	31.12.2021	31.12.2021
ACTIVE IMOBILIZATE	57.325.599	56.597.749
- imobilizări necorporale	260.554	218.453
- imobilizări corporale	56.865.212	56.179.463
- imobilizări financiare	199.833	199.833
ACTIVE CIRCULANTE, din care	2.532.996	3.032.845
- stocuri	11.589	12.498
- creanțe	1.883.916	2.504.729
- investiții pe termen scurt	0	0
- disponibilități	637.491	515.618
CHELTUIELI IN AVANS	6.585	11.194
TOTAL ACTIV	59.865.180	59.641.788
CAPITALURI PROPRII	50.457.734	41.800.202
- capital social	13.541.715	13.541.715
- rezerve	66.308.094	64.085.431
- rezultat reportat	(28.875.888)	(35.235.740)
- pierdere/profit	925.164	850.147
- acțiuni proprii	(1.441.351)	(1.441.351)
DATORII	4.753.059	17.310.476
Venituri înregistrate în avans	624.338	381.110
Provizioane	4.030.049	150.000
TOTAL PASIV	59.865.180	59.641.788

În exercitiul financiar 2022 activul și pasivul bilanțier au înregistrat o scădere față de exercițiul financiar precedent. Astfel:

- disponibilitățile aflate în casierie și în conturi la bănci au avut o evoluție descendentă, înregistrând o scădere în 2022 și ca urmare a diminuării gradului de încasare la termenele scadente ale facturilor emise, fapt reflectat și în mărirea volumului creanțelor;
- utilizarea rezervelor constituite pentru acoperirea pierderilor din exercițiile financiare anterioare a condus la o scădere a volumului rezervelor existente la sfârșitul anului 2022;
- înregistrarea datoriei izvorâte din litigiul cu Domino Impex SRL (ca urmare a primirii hotărârii definitive) a condus la o creștere semnificativă a datoriilor față de anul anterior și într-o măsură mai mică a rezultatului reportat aferent anului 2021 datorită reversării provizionului constituit pentru acest litigiu.

În exercițiul financiar 2022, capitalul propriu detine o pondere de 70,09% din total pasiv, datoriile 29,02%, provizioanele 0,25 %, iar venituri înregistrate în avans 0,64%.

5. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI DE LICHIDITATE FINANCIARĂ

(LIQUIDITY RATIOS)

Lichiditatea reprezintă proprietatea elementelor patrimoniale de a se transforma în bani și ea constituie premisa asigurării solvabilității, ce reprezintă capacitatea societății de a face față obligațiilor banesti, respectiv de a-și onora plățile la termenele stabilite. Pentru determinarea lichidității se compară pasivele pe termen scurt cu resursele disponibile pentru aceeași perioadă.

- Indicatorul rata lichidității generale sau curente (current ratio): măsura capacitatea societății de a onora obligațiile pe termen scurt din ansamblul activelor circulante și compară ansamblul lichidităților potențiale asociate activelor circulante cu ansamblul datoriilor scadente într-un termen de sub un an.

Indicator	An 2021	An 2022
Active circulante	2.532.996	3.032.845
Datorii pe termen scurt	4.310.437	16.886.537
Rata lichidității generale sau curente	0.59	0.18

Plaja de referință a indicatorului este cuprinsă între minim inclusiv 1 și maxim 3.

În exercițiul financiar 2022 se înregistrează o scădere a acestei rate cu 0.41, cauzată în special de înregistrarea datoriei izvorâte din litigiul cu Domino Impex SRL, valoarea înregistrată fiind de 0.18.

În concluzie la finele anului societatea nu are capacitatea de a-și plăti toate datoriile pe termen scurt, societatea nu este autonomă financiar.

- Rata lichidității parțiale / curente/ intermediare sau "testul acid" (quick ratio): relevă capacitatea societății de a-și acoperi datoriile pe termen scurt (furnizori, salarii, impozite și taxe către bugetul de stat) din disponibilități și creanțe (facturi de încasat de la clienți), fără a apela la vânzarea stocurilor.

Indicator	An 2021	An 2022
Active circulante	2.532.996	3.032.845
Stocuri	11.589	12.498
Active circulante - Stocuri	2.521.407	3.020.347
Datorii pe termen scurt	4.310.437	16.886.537
Rata lichidității parțiale sau "testul acid"	0.58	0.18

Intervalul de referință al indicatorului este cuprins între minim și inclusiv 0.6 și maxim 3. Cu cât valoarea ratei rapide este mai ridicată, cu atât se consideră că firma este mai stabilă financiar, din punct de vedere al lichidității.

Se poate concluziona că la finele anului societatea nu este stabilă din punct de vedere financiar, întâmpinând probleme în onorarea plăților scadente.

INDICATORI DE SOLVABILITATE ȘI DE GESTIUNE

(SOLVENCY , EFFICIENCY RATIOS)

- Rata solvabilității patrimoniale: exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată. Indica ponderea resurselor proprii în total pasiv.

Indicator	An 2021	An 2022
Capitaluri proprii	50.457.734	41.800.202
Total pasive	59.865.180	59.641.788
Rata solvabilității patrimoniale	0.84	0.70

Rata solvabilității patrimoniale trebuie să aibă o valoare minimă cuprinsă între 0.3 și 0.5, valorile mai mari de 0.5 reflectând o situație normală

Rezultatul înregistrat la sfârșitul anului 2022 de 0.70 semnifică o situație patrimonială bună și evidențiază un echilibru financiar bun pe termen lung care permite acoperirea datoriilor din activul net și a datoriilor pe termen lung din capitalul propriu, apreciabil ca neriscant pentru potențiali finanțatori.

- Rata autonomiei financiare la termen: dimensionează proporția capitalurilor proprii în capitalurile permanente sau, în resursele financiare permanente.

Indicator	An 2021	An 2022
Capitaluri proprii	50.457.734	41.800.202
Datorii pe termen mediu și lung	442.622	423.939
Provizioane	4.030.049	150.000
Capital permanent	54.930.405	42.374.141
Autonomia financiară la termen	91,85%	98,65%

Capitalurile proprii sunt formate din capitalul social + rezerve + rezultat reportat + profit/pierdere. Diminuarea înregistrată în anul 2022 se datorează înregistrării datoriei din litigiul cu Domino Impex SRL care a afectat rezultatul reportat precum și utilizării rezervelor pentru acoperirea pierderii reportate..

Capitalul permanent este format din capitalurile proprii + provizioane + datorii pe termen mediu și lung.

Scăderea acestor în 2022 față de exercitiul financiar precedent se explică prin diminuarea capitalurilor proprii, așa cum s-a detaliat mai sus, și diminuarea provizioanelor ca urmare a reversării provizionului aferent litigiului cu Domino Impex SRL.

Potrivit analizei ratei autonomiei financiare se poate concluziona că situația financiară a firmei este una bună, dar trebuie avut în vedere specificul activității societății și politica financiară care se promovează la nivel de management în perioada viitoare.

- Rata solvabilității generale: exprimă măsura în care activele societății contribuie la finanțarea datoriilor sale totale, valoare minimă de referință fiind de 1, astfel datoriile totale sunt acoperite de activele deținute de societate.

Indicator	An 2021	An 2022
Active totale	59.865.180	59.641.788
Datorii totale	4.753.059	17.310.476
Rata solvabilității generale	12.60	3.45

Rata solvabilității generale, calculată ca raport între activele totale și datoriile totale, deși înregistrează o scădere semnificativă în 2022, se menține peste valoarea minimă de referință (>1).

- Durata de recuperare a creanțelor: indică timpul necesar recuperării creanțelor (debitori și facturi neîncasate de la clienți etc.) și reprezintă durata teoretică de recuperare a creanțelor din cifra de afaceri, teoretică, deoarece în sold pot rămâne facturi mai vechi decât perioada previzionată.

Indicator	An 2021	An 2022
Creanțe	1.883.916	2.504.729
Cifra de afaceri	5.007.411	4.683.729
Perioada de recuperare a creanțelor (zile)	137 zile	195 zile

Se constată că perioada de recuperare a creanțelor a crescut în anul 2022, creanțele fiind recuperate mai greu față de perioada anterioară, indicând o micșorare a gradului de stabilitate financiară a societății.

Având în vedere obiectul principal de activitate al Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA, acest aspect poate afecta în perioadele de extrasezon solvabilitatea financiară a societății și anume – diferențe mari între încasări / plăți.

- Durata de rambursare a datoriilor pe termen scurt: indică timpul necesar pentru plata datoriilor către terți.

Indicator	An 2021	An 2022
Datorii pe termen scurt	4.310.437	16.886.537
Cifra de afaceri	5.007.411	4.683.729
Perioada de rambursare a datoriilor pe termen scurt (zile)	314 zile	1.316 zile

Indicatorul aferent anului 2022 este semnificativ influențat de datoria izvorâtă din litigiul cu Domino Impex SRL. Activitatea curentă, reflectată în cifra de afaceri, nu poate susține în prezent o achitare rapidă a datoriilor.

INDICATORI DE RENTABILITATE (PROFITABILITY RATIOS)

- Rata rentabilității financiare a capitalului propriu (Return on Equity): exprimă eficiența capitalurilor proprii ale societății în realizarea profiturilor.

Indicator	An 2021	An 2022
Rezultat net al exercițiului	925.164	850.147
Capital propriu	50.457.734	41.800.202
Rata rentabilității financiare a capitalului propriu	1,83	2.03

Rata rentabilității financiare înregistrată în anul 2022 se situează la un nivel superior celei din exercițiul financiar anterior datorită redimensionării capitalului investit prin utilizare rezervelor pentru acoperirea pierderii înregistrată în anii anteriori dar și afectării rezultatului reportat cu datoriile izvorâte din hotărârile definitive ale instanțelor pentru anumite litigii.

- Rata rentabilității comerciale brute (gross profit margin): exprimă raportul dintre rezultatul obținut și cifra de afaceri.

Indicator	An 2021	An 2022
Rezultatul din exploatare	1.006.167	854.485
Cifra de afaceri	5.007.411	4.683.729
Rata rentabilității comerciale	20.1	18.24

Deși în anul 2022 cifra de afaceri a înregistrat o scădere de 6.46% față de anul 2021 rata rentabilității comerciale s-a menținut la un nivel ridicat, atingând un nivel optim al rentabilității resurselor consumate.

- Rata profit pe acțiune (earnings per share): exprimă randamentul intern al unei acțiuni prin prisma profitului pe care acțiunea îl aduce într-un exercițiu financiar și permite investitorului să compare rezultatele obținute de firmă pentru a decide dacă păstrează, lichidează sau majorează pachetul de acțiuni deținut.

Indicator	An 2021	An 2022
Rezultat net al exercitiului	925.164	850.147
Numar de actiuni emise	5.416.686	5.416.686
Rata profit pe actiune	0,17079 lei/actiune	0,15695 lei/actiune

În anul 2022, rata profitului pe acțiune înregistrează o diminuare minoră din punct de vedere al acționarilor, comparativ cu anii anteriori.

6. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Situațiile financiare prezentate de către Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. București ("Societatea") sunt elaborate pe baza următoarelor principii, politici și metode contabile:

❖ Fundamentele elaborării situațiilor financiare

Situațiile financiare ale Societății elaborate la 31/12/2022 au fost întocmite în conformitate cu:

- ✓ Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare („Legea 82”);
- ✓ Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014, cu modificările ulterioare („OMF 1802”);
- ✓ Ordinul 4268/15 decembrie 2022 publicat în MO nr.22 din 09.01.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- ✓ Ordinul nr. 2634 din 5 noiembrie 2015 privind documentele financiar-contabile.

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, societatea se încadrează în categoria - entități de interes public.

Situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric cu excepția imobilizărilor corporale care sunt înregistrate la cost reevaluat, pe baza principiului continuității activității, cu excepțiile prezentate în Notele explicative.

➤ Bazele contabilității

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională a României – LEI. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este moneda funcțională și de prezentare a societății.

Societatea întocmește situațiile financiare statutare în acord cu Regulamentele de Contabilitate și de Raportare emise de Ministerul Finanțelor din România.

➤ Principiul continuității activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

➤ Principiul permanenta metodelor

Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, nefiind sesizată schimbarea vreunei metode de evaluare.

➤ Principiul prudenței

- Evaluarea activelor și obligațiilor este făcută pe o bază prudentă, astfel:
- situațiile financiare cuprind numai rezultatul realizat la data bilanțului;



- s-au luat în considerare toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau eventual al unui exercițiu precedent;
- s-au luat în considerare toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent;
- s-a ținut cont de toate deprecierile.

➤ **Principiul independenței exercițiului**

Veniturile și cheltuielile sunt aferente exercițiului financiar curent, indiferent de data încasării sau plății sumelor corespunzătoare acestor venituri și cheltuieli.

➤ **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv**

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

➤ **Principiul intangibilității**

Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar curent corespunde cu cel de închidere al exercițiului financiar anterior.

➤ **Principiul necompensării**

Nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

- Nu s-au acordat indemnizații membrilor AGA și/sau cenzorilor.
- Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.
- Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului.
- Salariații la sfârșitul exercițiului: 22
 - număr mediu: 20
 - salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului: 2.028.788 lei
 - cheltuieli cu asigurările sociale: 43.654 lei

8. SITUAȚIA LITIGIILOR

Pe rolul instanțelor judecătorești sunt înregistrate în prezent mai multe dosare, reprezentând litigii care pot afecta patrimoniul Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A.

Cea mai mare parte a litigiilor în care este implicată Societatea este determinată de nerespectarea clauzelor contractuale de către asociați și clienți, din contractele de asociere în participațiune, suprafece sau din închiriere, în ceea ce privește neachitarea întocmai a obligațiilor financiare ce le revin.



Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni ar putea avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății. Pentru Dosarele în care, conform analizei Caselor de avocatura cărora li s-a dat dosarul spre soluționare, șansele de câștig sunt mici, s-au constituit provizioane.

Urmare a analizei situației litigiilor în care Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. este parte în prezent, menționăm următoarele aspecte:

- ✓ pe rolul instanțelor de judecată se află, în prezent, un nr. de 50 litigii - *grosso modo* - în care BTT are calitate de parte;
- ✓ din punctul de vedere al obiectului, aceste litigii au, dar nu se limitează la următoarele obiecte: constatare nulitate contract de vânzare-cumpărare, urmată de *restitutio în integrum*, pretenții – contravaloare lipsă folosință, pretenții – contravaloare drept de suprafață, revendicare imobiliară, obligația de a face – e.g. predare imobil, încheiere contract vânzare-cumpărare, etc., anulare autorizații construcție, acțiune în evacuare, contestație la executare, ordonanță de plată.

Dintre cele mai importante litigii în care Societatea este actualmente parte / a fost recent parte, le menționăm pe următoarele:

Nr. crt.	Dosar	Părți	Obiect	Stadiu / Ultimele evoluții
1.	Dosar nr. 502/3/2019 <i>(finalizat + îndeplinită procedura preluare imobilul)</i>	BTT S.A. – reclamant Agreement Serv SRL – pârât	Constatare nulitate contract de leasing imobiliar cu clauză irevocabilă de vânzare nr. 4141/16.11.2000 și constatare nulitate Contract de vânzare-cumpărare nr. 4712/19.12.2002, având ca obiect activul intitulat „Baza de Agreement BTT Străulești”, construcții și terenul aferent acestora, în suprafață de 40.180 mp.	FOND: prin Sentința civilă nr. 3541/28.11.2019 , instanța a decis: 1. admiterea cererii de chemare în judecată în sensul: -anulării contractului de leasing imobiliar cu clauză irevocabilă de vânzare autentificat sub nr. 3401/11.09.2002 de BNP Marinceș Eugen și a contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 4712/19.12.2002 de către BNP Marinceș Eugen; -repunerea părților în situația anterioară: obligă pe pârâta Agreement Serv SRL să restituie către reclamanta BTT SA (i) imobilul situat în București, Bd. Bucureștii Noi nr. 247, sector 1, Lot 1 + Lot 3 și (ii) contravaloarea actualizată la data pronunțării hotărârii a despăgubirii în sumă de 8.130.543 lei primite de pârâta ... în temeiul HG nr. 619/2012 (n.n. cu titlu de despăgubiri) pentru exproprierea imobilului situat în București, bd. Bucureștii Noi nr. 247, sector 1, lot 2, înscris în cartea funciară nr. 257971, București, sector 1 - restituire prin echivalent. 2. admiterea în parte a cererii reconvenționale formulate de către Agreement Serv SRL și obligarea BTT SA la restituirea sumei de 2.941.730 lei,

				<p>reprezentând prețul actualizat plătit de pârâtă Agreement Serv SRL în temeiul contractului de leasing imobiliar și al contractului de vânzare cumpărare – precum și dobânda legală aferentă de la data rămânerii definitive a hotărârii până la data plății integrale.</p> <p>3. obligarea societății Agreement Serv SRL să plătească reclamantei BTT SA suma de 19.168,97 lei cu titlu de cheltuieli de judecată și obligarea BTT SA să plătească pârâtei suma de 33.042,3 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.</p> <p>A fost formulat apel de către Agreement Serv.</p> <p>APEL: prin Hotărârea nr. 229/208.02.2021, instanța a respins ca nefondată cererea de apel formulată de Agreement Serv SRL.</p> <p>Hotărârea a fost atacată cu recurs de către Agreement Serv.</p> <p>RECURS: prin Hotărârea nr. 2227/2021 rămasă definitivă, instanța a respins ca nefondat recursul declarat de recurenta-pârâtă Agreement Serv S.R.L. prin lichidator judiciar Rei Insolvency I.P.U.R.L. împotriva Deciziei civile nr. 229A/2021 pronunțată de Curtea de Apel București.</p> <p>În data de 07.12.2022 a fost încheiat între BTT S.A. și Agreement Serv S.R.L. Procesul-verbal nr. 3879/07.12.2022 prin lichidator judiciar în vederea predării imobilului situat în Bld. Bucureștii Noi nr. 247, Sector 1, București, Lot 1 + Lot 3.</p>
2.	Dosar nr. 6236/2/2019* Înalta Curte de Casație și Justiție	BTT S.A. – recurent pârât Cemit Roo S.R.L. – intimat reclamant	Obligația de a face (i.e., de încheiere a unui contract de vânzare-cumpărare având ca obiect activul imobil Tobogan Acvatic Costinești și terenul aferent în suprafață de 1.531,80 m.p., situat în Costinești)	Termen 20.12.2022 – Hotărâre nr. 1932/20.12.2022 – Curtea de Apel București admite apelul declarat de Cemit, schimbă în tot sentința atacată, în sensul că admite cererea, obligând pârâta să încheie cu reclamanta un contract de vânzare-cumpărare având ca obiect activul imobil Tobogan Acvatic Costinești și terenul aferent în suprafață de 1.531,80 m.p., situat în Costinești, prin negociere directă. <p>În data de 28.02.2023 a fost formulată cerere de recurs de către BTT S.A.</p> <p>Cauza se află în procedură de filtru. Primul termen de judecată urmează a fi alocat ulterior.</p>

3.	<p>Dosar nr. 16448/3/2018 Tribunalul București</p>	<p>BTT SA -- reclamant Vox S.A.- pârât</p>	<p>Constatare nulitate Contract de vânzare-cumpărare nr. 1237/07.07.2001 având ca obiect Vilele AMIRAL A1-A8, B1-B8 (fără B6), 100-105 situat în Costinești, jud. Constanța + drept de suprafață afereent terenului Constatare nulitate Contract de vânzare - cumpărare autenticat sub nr. 825/22.02.2002</p>	<p>Prin Hotărârea nr. 3141/ 14.12.2022, instanța a admis în parte cererea și a dispus: - respingerea obiecțiunilor formulate de BTT împotriva raportului de expertiză judiciară realizat de expert Carmencita Popa; - constatarea nulității absolute a contractului de vânzare - cumpărare autenticat sub nr. 1237/07.07.2001 și a contractului subsecvent de vânzare - cumpărare autenticat sub nr. 825/22.02.2002; - repunerea părților în situația anterioară în sensul restituirii în natură, în patrimoniul BTT, a bunurilor ce au făcut obiectul contractelor de vânzare constatate ca nule absolut; - respingerea excepției prescripției dreptului material la acțiunea BTT pentru lipsa de folosință, invocată de pârâta Vox SA; - obligarea pârâtei Vox SA la plata către BTT a sumei de 158.939 lei reprezentând contravaloarea lipsei de folosință aferentă perioadei dintre data încheierii contractului nr. 1237/07.07.2001 și până la data de 29.05.2019, sumă ce va fi actualizată cu indicele de inflație până la data plății efective; - respingerea capătului 6 de cerere având ca obiect plata de către Vox SA a dobânzii legale penalizatoare solicitată pentru perioada cuprinsă între data încheierii contractului de vânzare - cumpărare nr. 1237/07.07.2001 până la data de 29.05.2019; - admiterea capătului 7 de cerere și obligarea Vox SA la plata la plata dobânzii legale penalizatoare pentru lipsa de folosință de la data de 29.05.2019 până la data efectivă a debitului reprezentând lipsa de folosință; - admiterea capătului 8 din cererea introdusivă și a dispunerea rectificării înscrisurilor de către Cartea Funciară în sensul radierii mențiunilor subsecvente încheierii contractului nr 1237/07.07.2001 și înscrierii BTT în calitate de proprietar asupra imobilului; - admiterea cererii reconvenționale formulate de pârâta Vox SA și obligarea BTT la plata sumei de 83.814.488 lei reprezentând valoarea</p>
----	--	--	---	--

				<p>de piață a vilelor Amiral, ca urmare a repunerii părților în situația anterioară;</p> <ul style="list-style-type: none"> - instituirea în favoarea Vox SA un drept de retenție asupra Vilelor Amiral până la achitarea sumei reprezentând valoarea de piață a acestor imobile; - dispunerea compensării sumei reprezentând contravaloarea lipsei de folosință datorată de Vox SA respectiv suma de 158.939 lei cu suma de 83.814.488 lei reprezentând valoarea de piață a vilelor Amiral; - obligarea BTT la plata sumei de 83.655.549 lei reprezentând valoarea de piață a vilelor Amiral ca urmare a compensării reciproce a creanțelor; - compensarea cheltuielilor de judecată efectuate de ambele părți. <p>În momentul comunicării Hotărârii nr. 3141/ 14.12.2022, BTT va formula cerere de apel.</p>
4.	<p>Dosar nr. 10285/3/2018 Tribunalul București</p>	<p>BTT – reclamant Romtur International S.R.L. - pârât International Pârâul Rece S.R.L. - pârât</p>	<p>Restabilirea situației anterioare Ctr. de vânzare – cumpărare nr. 929/14.11.2000 având ca obiect Activul Complex Hotelier Bucegi, amplasat în BTT Pârâul Rece (Predeal, str. Valea Râșnoavei nr. 10, jud. Brașov), având o suprafață construită de 1.140 mp și o suprafață construită desfășurată de 3.738 mp, inclusiv bunurile materiale din dotare și teren aferent activului, în suprafață totală de 4.366,00 mp, din care 1.140 mp</p>	<p>La termenul din data de 05.12.2022, instanța a insistat asupra oportunității de întâlnire și negociere cu pâratele; de data asta, Având în vedere această obligație procesuală, a fost necesar ca, până la termenul din data de 20.03.2023, BTT să procedeze la:</p> <ul style="list-style-type: none"> - transmiterea unui răspuns la notificarea primită de la pârâte; - întâlnirea cu reprezentantul pârâtelor; și încheierea unui proces verbal care să fie semnat de ambele părți și care să ateste măcar faptul întâlnirii, dacă nu și eventuale progrese de negociere cu pâratele. <p>În data de 30.01.2023, părțile s-au prezentat la expertiza realizată la Hotelul Bucegi.</p> <p>La ultimul termen de judecată din data 20.03.2023, dosarul a fost amânat din cauza lipsei expertizei, pentru BTT depunând-se o cerere de amânare, care a fost admisă de instanță. De asemenea, a fost depus procesul-verbal de negociere din data de 27.02.2023 cu reprezentanții pârâtelor.</p>

			suprafață construită și 3.266,00 mp suprafață liberă căi de transport.	
5.	Dosar nr. 3361/3/2017 Înalta Curte de Casație și Justiție (finalizat)	BTT SA (reclamantă- pârâtă) Vox SA (pârâtă- reclamantă)	Acțiune în constatarea nulității absolute a Antecontractului de vânzare- cumpărare autenticat sub nr. 1621/30.09.2011 de BNP Mone Gabriela Olga, Andrei Aurel Jean și Asociații.	FOND (soluționat în fond favoarea BTT SA) - prin Sentința civilă nr. 4023/02.11.2017 a Tribunalul București, instanța: - a constatat nulitatea absolută a Antecontractului de vânzare-cumpărare autenticat sub nr. 1621/30.09.2011 de BNP Mone Gabriela Olga, Andrei Aurel Jean și Asociații. - a admis în parte cererea reconvențională formulată de Vox SA., obligând reclamanta- pârâtă să restituie pârâtei-reclamante avansul în cuantum de 546.500 lei și dobânda legală de la data pronunțării sentinței și până la data achitării debitului principal; - a respins ca neîntemeiat petitul din cererea reconvențională privind instituirea dreptului de retenție. APEL: prin Decizia nr. 1571/10.12.2020 , Curtea de Apel București a respins apelul formulat de către societatea Vox SA. RECURS: prin Sentința civilă nr. 539/08.03.2022 rămasă definitivă , Înalta Curte de Casație și Justiție respinge ca nefondat recursul declarat de Vox S.A. împotriva Deciziei civile nr. 1751A/10.12.2020 pronunțate de Curtea de Apel București.
6.	Dosar nr. 13681/212/2018 Tribunalul Constanța	BTT SA – reclamantă Amvexis Com SRL – pârâta Chaar – Mustafa – pârât, Vila Regal SRL – pârâtă, Mazilu Gigi Adrian – pârât Mazilu Luminița – pârâtă	Constatare nulitate Contract de vânzare-cumpărare autenticat sub nr. 881 din data de 12.12.2000 de BNP Cătălina Vonica, având ca obiect vânzarea activului Vila Belvedere B3	FOND: Dosarul se află în prezent în fond, cu următorul termen de judecată stabilit pentru data de 24.05.2023. În data de de 09.02.2023, ora 12:00, la adresa vila Regal, Aleea Studentească, Incinta BTT, comuna Costinești, județ Constanța părțile au fost reconvoacate în vederea efectuării raportului de expertiză judiciară imobiliară având următoarele obiective: - stabilirea valorii de circulație a activelor a cărora construcție s-a finalizat pe parcursul procesului, respectiv piscină, jacuzzi, saună, vestiare, 12 grupuri sanitare, terasă cu acoperiș retractabil și ferestre pliabile;

				<p>- stabilirea contravalorii lipsei de folosință a imobilului pentru perioadele indicate de reclamantă în notele de ședință formulate pentru termenul din data de 26.04.2022, în funcție de fiecare deținător al acestuia și în funcție de configurația imobilului în fiecare dintre aceste perioade;</p> <p>- determinarea contravalorii lipsei de folosință se va efectua conform solicitării reclamantei, prin raportare la închirierea întregului imobil și nu prin exploatarea acestuia conform destinației.</p>
7.	<p>Dosar nr. 16837/300/2018* Înalta Curte de Casație și Justiție</p>	<p>BTT – intimat - Imperial Turism - recurent</p>	<p>Constatare nulitate Contract de vânzare-cumpărare nr. 24/12.01.2006 având ca obiect Vilele Albatros A7 și A8 și clădire farmacie inclusiv recepție</p>	<p>FOND + APEL: Dosarul a fost soluționat favorabil BTT S.A. în fond și apel. Prin Sentința civilă nr. 2661/17.12.2020, instanța a decis:</p> <p>1. admiterea cererii de chemare în judecată în sensul:</p> <p>- anulării contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 24/12.01.2006 de BNP Cătălina Elena Vonica;</p> <p>- repunerii părților în situația anterioară încheierii contractului menționat, în sensul restituirii în tot a prestațiilor executate de reclamanta-pârâtă și pârâta-reclamantă în temeiul acestui contract;</p> <p>- obligarea pârâtei la plata contravalorii lipsei de folosință cu privire la imobilele ce au făcut obiectul contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 24/12.01.2006 de BNP Cătălina Elena Vonica, calculată de la data încheierii acestui contract și până la data restituirii imobilelor, precum și a dobânzii legale, respectiv: suma de 1.051.246 lei reprezentând contravaloarea lipsei de folosință, pentru perioada 12.01.2006-11.12.2018; suma de 558.328,53 lei reprezentând dobânda legală calculată pentru perioada 12.01.2006-11.12.2018; contravaloarea lipsei de folosință de la data de 12.12.2018 și până la data restituirii imobilelor.</p> <p>2. admiterea cererii reconvenționale în sensul:</p> <p>- obligării BTT SA la plata sumei de 196.456 lei reprezentând prețul achitat în baza</p>



				<p>contractului menționat, a sumei de 144.257,64 lei reprezentând actualizarea cu indicele de inflație până la data de 30.06.2020 a prețului, a sumei de 266.017,93 lei, reprezentând dobânda legală calculată până la data de 31.07.2020. Imperial Turism a fost obligată la plata sumei de 35.258 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată.</p> <p>S-a formulat apel de către Imperial Turism SRL. Prin Hotărârea nr. 547/28.03.2022 a fost respinsă ca nefondată cererea de apel și apelanta obligată la plata cheltuielilor de judecată efectuate de intimată în valoare de 3016,65 lei</p> <p>Imperial Turism a declarat recurs.</p> <p>RECURS: Instanța a acordat termen pentru data de 04.05.2023 în vederea judecării pe fond a recursului, în ședință publică, cu citarea părților.</p>
8.	Dosar nr. 18573/3/2017 Înalta Curte de Casație și Justiție	BTT S.A. - pârât Domino Impex S.R.L. - reclamant	Pretentii, obligarea BTT S.A. la restituirea pretului achitat de Domino Impex S.R.L. în temeiul contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 2152/28.07.2003	Societatea Domino Impex S.R.L. deține împotriva BTT o creanță în baza titlului executoriu prin care BTT a fost obligată la restituirea sumei de 5.542.926,90 lei, actualizată cu indicele de inflație de la data de 28.07.2003 până la plata efectivă, reprezentat de: FOND: Decizia Civilă nr. 972/28.03.2018 pronunțată de Tribunalul București, Secția a VI-a Civilă, APEL: Decizia Civilă nr. 2061/29.11.2019 pronunțată de Curtea de Apel București, Secția a V-a Civilă, și RECURS: Hotărârea nr. 2206/20.10.2021 rămasă definitivă, pronunțată de ICCJ, prin care a fost respins ca nefondat recursul declarat de BTT S.A. împotriva Deciziei civile nr. 2061/29.11.2019. Executorul judecătoresc Societatea Civilă Profesională de Executori Judecătorești Coșoreanu & Asociații a procedat la executarea silită a acestui titlu executoriu, fiind deschis Dosarul nr. 699/2022 pentru recuperarea unei creanțe actualizate în cuantum total de 13.124.464,79 lei, din care 12.912.419,99 lei – creanță și 212.044,80 lei – cheltuieli de executare silită.

				<p>În vederea recuperării acestei creanțe, Executorul judecătoresc a inițiat executarea silită a Imobilelor situate în București, D-dul Bucureștii Noi nr. 245, Sector 1, număr cadastral/topografic 273577, înscrise în Cartea Funciară numărul 273577 a localității Sector 1, București, compuse din teren în suprafață de 14.870 m.p. și construcțiile C1, în suprafață construită la sol de 10 m.p., C2 în suprafață construită la sol de 143 m.p., C3, în suprafață construită la sol de 651 m.p., C4, în suprafață construită la sol de 838 m.p., C5, în suprafață construită la sol de 833 m.p. proprietatea BTT.</p> <p>În acest sens, Executorul Judecătoresc a întocmit Încheierea din data de 28 Octombrie 2022, prin care: (i) a desemnat expertul Exact Value Project SRL în vederea întocmirii unui raport de evaluare a Imobilelor, a stabilit (ii) onorariul provizoriu al expertului în cuantum de 1500 lei; (iii) obiectivele expertizei și (iv) termenul în care trebuie depus acesta, (iv) obligația de citare a părților și (v) împuternicirea expertului desemnat pentru a obține toate datele și informațiile necesare întocmirii raportului de expertiză; în temeiul acestei Încheieri, expertul desemnat a întocmit Raportul de evaluare întocmit în perioada 08.11 – 15.11.2022.</p> <p>În considerarea concluziilor acestui Raport de evaluare, Executorul judecătoresc a pronunțat Încheierea din data de 18 Noiembrie 2022, prin care a stabilit valoarea de circulație a Imobilelor la suma de 9.394.332,43 lei, inclusiv TVA (7.894.397 lei, conform Raportului de evaluare, la care s-a adăugat TVA 19%, în cuantum de 1.499.935,43 lei).</p>
9.	Dosar nr. 62842/299/2022 Judecătoria Sectorului 1 București	BTT SA – contestator Domino 94 Impex S.R.L. – intimat	Contestație la executare Dosar exec. nr. 699/2022	<p>La data de 11.01.2023 Jud. Sect. 1 a admis prin încheiere cererea BTT S.A. de suspendare provizorie a executării silite și a dispus suspendarea provizorie a urmăririi silite în Dosarul de executare nr. 699/2022 al BEJ Coșoreanu.</p> <p>Următorul termen de judecată a fost stabilit pentru data de 06.04.2023.</p>
10.	Dosar nr. 25273/299/2022	BTT SA – contestator	contestație la executare Dosar	Prin Hotărârea nr. 11146/25.11.2022 , instanța:

	Judecătoria Sectorului București	I	Transilvania Investments Alliance (Fosta SIF Transilvania) – intimat DGITL S1 – intimat	exec. nr. 2153/2014, suspendarea executării silite	- a respins ca neîntemeiată contestația la executare, formulată de contestatorul BTT SA în contradictoriu cu intimații Transilvania Investments Alliance (Fosta SIF Transilvania) și DGITL S1; - a respins ca neîntemeiată cererea de restrângere executării silite; - a respins ca rămasă fără obiect cererea de suspendare a executării silite. A fost formulată cerere de apel de către BTT S.A.
11.	Dosar nr. 1735/95/2018** Curtea de Apel Craiova		BTT – apelant reclamant Turism Parc - apelant-pârât	Anulare act	La ultimul termen din data de 31.01.2023, prin Hotărârea nr. 38/31.01.2023 au fost respinse ambele apeluri ca nefondate, la fel și cererile privind acordarea cheltuielilor de judecată în apel. La termenul din data de 17.01.2023, pârâta Turism Parc SA a fost reprezentată convențional de avocat Dondera Anca și de reprezentantul legal al societății, Brăilă Dumitru. Apelanta - pârâta a depus un set de înscrisuri noi în data de 16.01 care nu au fost comunicate și intimatelor - reclamante, BTT SA. de asemenea, instanța de judecată a dispus emiterea unei adrese către BTT SA cu obligația de a mai depune următoarele înscrisuri: Adresa formulată de Turism Parc SA nr. 134/15.06.2001 și răspunsul BTT SA la aceasta și Decizia Consiliului de Administrație BTT SA nr. 11/2001. În acest sens, a fost depusă Adresa BTT S.A. nr. 424 din data de 30.01.2023 cu privire la înscrisurile solicitate de instanță.
12.	Dosar nr. 3091/118/2018 Tribunalul Constanța		BTT SA reclamanta Dacia Tour SRL – pârâta Liga Apărării Drepturilor Omului Constanța - intervenient	Constatare nulitate contract de vânzare-cumpărare Hotel Tineretului-Constanta, construcție si teren	Următorul termen a fost stabilit pentru data de 02.05.2023. La termenul din data de 07.03.2023, prin încheiere de ședință, este amânată judecarea cauzei la data de 02.05.2023, pentru a se lua cunoștință de răspunsul la obiecțiuni. La termenul din data de 10.01.2023, prin încheiere este respinsă ca neîntemeiată cererea pârâtei reconveniente Dacia Tour SRL de efectuare în cauză a unei noi expertize contabile.
13.	Dosar nr. 3049/118/2020**		BTT – pârât	Revendicare teren Hotel si Restaurant	Următorul termen a fost stabilit pentru data de 03.04.2023.

	Tribunalul Constanța	New York Time SRL – reclamant Comuna Costinești – intervenient Salcă – intervenient	“Forum” Costinesti, suprafata 14.365 mp. de	<p>- Prin încheierea de ședință din data de 27.02.2023, instanța</p> <p>1. respinge, ca neîntemeiată, excepția decăderii reclamantei din dreptul de a administra probele solicitate după depunerea cererii de chemare în judecată.</p> <p>2. încuviințează cererea formulată de pârâta BTT SA privind efectuarea unei expertize topografice, având următoarele obiective:</p> <ul style="list-style-type: none"> - identificarea prin reperi topo-cadastrale și reprezentarea sub formă de schiță/plan a suprafețelor de teren înscrise în certificatul de atestare a dreptului de proprietate seria M 15 nr. 033/12.08.1996; - identificarea prin reperi topo-cadastrale și reprezentarea sub formă de schiță/plan a suprafețelor de teren ce au făcut obiectul procesului-verbal de delimitare din data de 22.11.2000 și a procesului-verbal de stabilire a balanței suprafeței totale a Comunei Costinești din data de 11.12.2000; - identificarea prin reperi topo-cadastrale și reprezentarea sub formă de schiță/plan a suprafețelor de teren care au făcut obiectul contractelor de vânzare nr. 896/14.12.2000 și nr. 210/07.02.2001 încheiate între Comuna Costinești și New York Time SRL; - stabilirea existenței unei suprapuneri între suprafețele de teren identificate la punctele 1 și 3 și reprezentarea acesteia în plan; - stabilirea localizării terenului identificat la pct. 3, în raport de grănițuirea realizată prin procesului-verbal de delimitare din data de 22.11.2000 și a procesului-verbal de stabilire a balanței suprafeței totale a Comunei Costinești din data de 11.12.2000. - identificarea construcțiilor ce alcătuiesc Complexul Hotelier Forum, situate pe terenul identificat la pct. 4 și reprezentarea grafică a acestor construcții prin întocmirea unui plan de amplasament. <p>3. Respinge, ca nefiind utilă soluționării cauzei, proba cu înscrisuri solicitată de reclamanta New York Time SRL constând în depunerea de către pârâta BTT SA a contractelor și a antecontractelor de vânzare-</p>
--	-------------------------	--	---	---



				<p>cumpărare, respectiv obligarea pârâtei să depună Decizia nr. 65/24.04.2012 a CA și toate hotărârile Comitetului de Direcție, ale CA și ale AGA cu privire la negocierile purtate dintre părți și să certifice că nu mai există altele.</p> <p>4. respinge, ca nefiind utilă soluționării, cauzei proba cu înscrisuri solicitată de reclamanta New York Time SRL constând în depunerea de către intervenienta comuna Costinești a înscrisurilor enumerate la pct. 4 din cererea acesteia.</p> <p>5. respinge, ca nefiind utilă soluționării, cauzei proba cu înscrisuri solicitată de pârâta Biroul de Turism pentru Tineret SA constând în depunerea de către intervenienta comuna Costinești a documentației care a stat la baza încheierii contractelor de vânzare cu reclamanta New York Time SRL. Î</p> <p>6. încuviințează în parte cererile formulate de reclamanta New York Time SRL, de pârâta Biroul de Turism pentru Tineret SA și intervenienta Salcã Magdalena, privind efectuarea unei expertize în specialitatea construcții, având următoarele obiective:</p> <ul style="list-style-type: none">- să se determine valoarea materialelor și a manoperei încorporate în construcțiile ce alcătuiesc Complexul Hotel și Restaurant Forum, situate pe terenul în suprafață de 14363 metri pătrați ce face obiectul litigiului, la data punerii în operă.- să se stabilească gradul de uzură și reparațiile necesare pentru luarea unor măsuri de siguranță, de conservare sau de consolidare a construcției Hotel Forum. <p>7. încuviințează în parte cererile formulate de reclamanta New York Time SRL, de pârâta Biroul de Turism pentru Tineret SA și intervenienta Salcã Magdalena, privind efectuarea unei expertize în specialitatea evaluarea proprietăților imobiliare, având următoarele obiective:</p> <ul style="list-style-type: none">- să se determine sporul de valoare adus terenului în suprafață de 14363 metri pătrați din comuna Costinești, prin edificarea Complexului Hotel și Restaurant Forum, la
--	--	--	--	--

				<p>data edificării construcției și la data efectuării raportului de expertiză, (i) prin metoda stabilită de expert și (ii) prin analiza valorii actuale a terenului liber, a valorii actuale a terenului și a construcției și analiza comparativă a celor două puncte anterioare, pentru a determina dacă construcția reprezintă un spor de valoare adus terenului sau diminuează valoarea acestuia;</p> <p>- să se determine valoarea de piață a terenului în suprafață de 14363 metri pătrați din comuna Costinești, (i) în starea în care se regăsește și (ii) dacă acesta ar fi liber de construcții, la data (i) întocmirii raportului de expertiză și (ii) la data de 05.01.2019.</p> <p>- să se determine contravaloarea lipsei de folosință a terenului în suprafață 14363 metri pătrați din comuna Costinești, conform art. 697 Cod civil, pentru perioada martie 2017 – data efectuării raportului de expertiză, ținând seama și de restricțiile din perioada 16.03.2020-09.03.2022;</p> <p>- să se determine contravaloarea lipsei de folosință a terenului în suprafață de 14363 metri pătrați din comuna Costinești, lunar, prin raportare la dispozițiile art. 697 Cod civil. Respinge, ca nefiind utilă soluționării cauzei, proba cu expertiză solicitată de reclamanta New York Time SRL în dosarul conex, având următoarele obiective: identificarea și încadrarea urbană a terenurilor în funcție de mențiunile cuprinse în cartea funciară; identificarea și încadrarea urbană a construcțiilor existente pe aceste terenuri – construcții, alei de acces, rampe, parcări; identificarea posesorului construcțiilor existente pe teren sau a persoanei înscrisă provizoriu în cartea funciară; identificarea terenului aferent suprafețelor construite precum și a terenului necesar funcționării construcțiilor existente; stabilirea utilității economice actuale a terenurilor; evaluarea terenurilor după metoda comparației de piață, prin utilizarea standardelor de evaluare și a criteriului celei mai bune utilizări; dacă este</p>
--	--	--	--	--



				<p>posibilă utilizarea terenului în lipsa posesiei exercitate de ambele părți.</p> <p>8. Încuviințează în parte cererea formulată de intervenienta Salcă Magdalena, privind efectuarea unei expertize financiar-contabile cu următoarele obiective:</p> <ul style="list-style-type: none">-calcularea cuantumului total al cheltuielilor procesuale suportate de New York Time SRL și înregistrate contabil în dosarul nr. 689/254/2007 (respectiv 4253/com/2002);- stabilirea sumelor achitate de către New York Time SRL cu titlu de impozit pentru terenul în suprafață de 14363 metri pătrați, ce a făcut obiectul contractelor de vânzare-cumpărare încheiate cu intervenienta Comuna Costinești, autentificate sub nr. 470/25.02.2002 și nr. 210/07.02.2001. <p>Prin încheierea din data de 18.01.2023, se încuviințează pentru reclamanta BTT SA proba cu înscrisuri constând în istoricul de rol fiscal al imobilului în litigiu și în atașarea dosarului nr. 689/254/2007 al Judecătoriei Mangalia. Încuviințează pentru pârâta New York Times SRL proba cu înscrisuri constând în cartea tehnică a imobilului construcție în litigiu.</p>
14.	Dosar nr. 20875/3/2021 Tribunalul București	BTT – pârât Image Construct - reclamant	Obligatia de a face - predare Vila Belvedere B 5	<p>Nu exista încă o soluție pronunțată în cauză, dosarul se află în faza judecații în prima instanță.</p> <p>Următorul termen a fost stabilit pentru data de 15.05.2023.</p> <p>Acțiunea a fost promovată la instanța competentă la data de 19.07.2021.</p>
15.	Dosar nr. 34449/3/2015** Înalta Curte de Casație și Justiție	BTT - Intimat Vox - Recurent Luxor T&D Impex SRL - Intimat	Revendicare imobiliară	<p>Următorul termen de judecată a fost stabilit pentru data de 27.04.2023.</p> <p>La termenul din data de 24.11.2022 a fost admisă în principiu cererea de recurs declarată de reclamanta Vox SA împotriva Deciziei nr. 1367/23.10.2020 pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a III-a civilă.</p>

9. GESTIONAREA RISCURILOR

Riscul de piață

Deși în anul 2022 economia românească a înregistrat o creștere economică de 4.9%, peste estimarea oficială a Comisiei Naționale de Prognoză, în special datorită dinamicii peste așteptări la nivelul ultimului trimestru al anului, ea a fost marcată de o continuare și accelerare a presiunilor inflaționiste începute în anul 2021, atât pe plan intern cât și pe plan extern. În aceste condiții, conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și asupra fluxurilor de trezorerie ale societății.

Riscul valutar și de inflație

Rata inflației în România pentru anii încheiați la 31 decembrie 2021 de 7,5 % și la 31 decembrie 2022 de 16.4%, date comunicate de Comisia Națională pentru Statistică din România.

Ratele oficiale de schimb pentru un Euro erau la 31 decembrie 2021 și 2022 de 4,9481 lei/ EUR, respectiv 4,9474 lei/EUR.

Ratele oficiale de schimb pentru 1 USD, la 31 decembrie 2021 și 2022 au fost de 4,3707 lei/USD, respectiv 4,6346 lei/USD.

Riscul de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține consiliului director, care a construit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Societății pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților.

În prezent, Societatea gestionează cu dificultate riscul de lichiditate datorită presiunilor asupra cash-flow-ului venite din anii precedenți (litigii, clienți incerti, etc.), însă există o monitorizare continuă a fluxurilor de numerar reale și o preocupare pentru punerea în corespondență a profilurilor de scadență a activelor și datoriilor financiare.

Riscul economic

Economia globală continuă să se confrunte cu multiple provocări la adresa stabilității și predictibilității, amplificate de inflația record, precum și de implicațiile economice și de securitate ale războiului din Ucraina. Se presupune că traversăm perioada cu cea mai mare densitate în materie de crize din ultimul secol, care își vor pune amprenta, profund, pe evoluțiile din următoarele decenii. Spirala crizelor a fost pusă în mișcare de criza sanitară generată de pandemia de Covid-19, urmată de un lockdown economic care a perturbat lanțurile globale de aprovizionare. La acestea s-au adăugat, pe final de 2021, criza energetică din Europa, apoi, la începutul lui 2022, războiul și criza de securitate în plan regional, context care culminează în prezent cu inflația generalizată și creșterea costurilor de finanțare.

Pentru economia românească, principalele trei riscuri economice estimate în 2023 sunt cele legate de criza energetică, riscurile macroeconomice, legate de inflație și mediul, și respectiv riscurile legate de modificări ale legislației și ale reglementărilor.

Redresarea economică post-pandemie și-a pierdut avântul la nivel global, iar cele mai recente prognoze macroeconomice indică perspective mult mai rezervate. Contextul economic general este însă dominat de incertitudini semnificative, de unde și o foarte puternică volatilitate la nivelul celor mai titrate prognoze, a căror acuratețe are mult de suferit.

În aceste condiții, conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și asupra fluxurilor de trezorerie ale societății.

10. Evenimente ulterioare

Până la data semnării prezentelor situații financiare nu au aparut evenimente ulterioare semnificative care să facă necesară modificarea acestora.

În vederea gestionării și clarificării unor situații care pot influența activitatea în cursul anului 2023 se impun o serie de activități, și anume:

1. Actualizarea sumelor datorate și încheierea litigiului cu SIF Transilvania.
2. Litigii: analizarea aspectelor ce mai pot fi luate în considerare în relația cu Domino Impex SRL privind debitul izvorât din litigiul pierdut și găsirea unei modalități de diminuare a impactului financiar asupra activității societății.
3. Inventar și casare imobilizări: continuarea procesului început, de a propune spre casare articolele uzate, în cadrul unui proces coerent, articulat și complet, cu ocazia inventarierii patrimoniului. Asigurarea întregii documentații care însoțește procesul, pentru a asigura legalitatea și finalizarea procedurii de casare.
4. Întreținere Hotel Forum: analizare și evaluarea defectelor/ disfuncționalităților, prioritizarea remedierii în funcție de cost versus beneficii, evaluare și selectare furnizori, termene și fonduri pentru remediere, receptionarea lucrărilor, garanții.
5. Contracte avocați comisioane de succes: analizarea contractelor de asistență juridică, identificarea zonelor unde contractele nu au fost suficient de atent formulate, discutarea acestor aspecte cu furnizorii de servicii de asistență juridică, re-negocierea contractelor, monitorizarea atentă a performanțelor serviciilor.

11. OBIECTIVE

Obiective propuse în 2023, condiționate de identificarea celor mai stabile și certe surse de finanțare, cu respectarea tuturor procedurilor de avizare și aprobare, sunt:

- ✓ furnizarea de servicii hoteliere de bună calitate, la prețuri accesibile care să anticipeze nevoile și așteptările clienților, având ca obiectiv oferirea de valoare pentru client;
- ✓ promovarea, respectul și transparența prin tratamentul egal al tuturor partenerilor noștri și prin menținerea unei comunicări eficiente cu toți factorii interesați;
- ✓ promovarea unei structuri organizatorice dinamice și depunerea de eforturi susținute în vederea creșterii fluxurilor de numerar din activitatea de exploatare;
- ✓ creșterea cifrei de afaceri a Societății prin diversificarea serviciilor prestate;
- ✓ creșterea eficienței generale a Societății, prin corecta dimensionare, informare și motivare a personalului acesteia;
- ✓ eliminarea aspectelor cu impact negativ asupra mediului: optimizarea consumurilor, eficientizarea energetică a clădirilor, scăderea impactului negativ al activității IT;
- ✓ atragerea unor noi surse de finanțare;

- ✓ modernizarea activului Hotel Forum și reclasificarea acestuia;
- ✓ exploatare parcare în cadrul bazei BTT din Costinești, obiectiv care va oferi clienților stațiunii un climat de ordine și siguranță – activ amenajat în cursul anului 2018;
- ✓ eficientizarea gradului de curățenie în incinta bazei BTT din Costinești;
- ✓ finalizarea demersurilor privind racordarea la rețeaua de gaze de la nivelul Stațiunii Costinești pentru Hotelul Forum, trecând astfel de la un consum bazat pe combustibil termic la combustibil gazos, având ca obiectiv reducerea costurilor și eficientizarea cheltuielilor efectuate cu obținerea apei calde;
- ✓ atingerea gradului maxim de exploatare al activelor patrimoniale detinute de Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A.;
- ✓ atragerea de noi surse de venituri (gazduirea/ organizarea de evenimente sportive, muzicale etc);
- ✓ continuarea procesului de iluminat verde și reabilitare balustrada Faleza – Baza BTT Costinești.
- Redimensionarea structurii organizatorice:
 - ✓ refacerea procedurii și instrumentelor de evaluare a activității, pregătirii și încărcării angajaților în vederea identificării corecte a nivelului de pregătire și implicare a angajaților și realizării hărții posturilor/angajaților cheie;
 - ✓ construirea pachetului salarial raportat la ideea de recompensare a performanței și la echitabilitatea remunerării în funcție de responsabilități și complexitatea postului ocupat;
 - ✓ continuarea procesului de informatizare a proceselor de resurse umane prin extinderea aplicabilității programului de gestionare a resurselor umane și salarizare bazat pe performanță;
 - ✓ elaborarea unui plan de pregătire profesională a angajaților și instruirea permanentă a acestora;
 - ✓ realizarea de instruiiri periodice cu privire la etica în afaceri și la locul de muncă;
 - ✓ crearea posturilor necesare și selecționarea resursei umane eficiente sau prin specializarea angajaților pentru posturile sezoniere;
 - ✓ stabilire de obiective pentru structura de guvernanta, implementarea regulilor de guvernanta corporativă și politicilor de urmărire a proceselor de decizie;
- Măsurile financiar-contabile
 - ✓ monitorizare zilnică a operațiunilor financiar-contabile, cu scopul evitării erorilor de natură contabilă;
 - ✓ urmărirea permanentă a indicatorilor financiari și operaționali ai activității Societății, în vederea luării celor mai bune decizii manageriale;
 - ✓ monitorizarea continuă a Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat, cu scopul încadrării Societății în țintele bugetare asumate;
 - ✓ asigurarea depunerii în termenul prevăzut de lege a declarațiilor fiscale;
 - ✓ asigurarea arhivării documentelor financiar-contabile, evidența și inventarierea documentelor.
- Măsurile investiționale și de eficientizare a costurilor
 - ✓ reducerea costurilor vizând toate categoriile de cheltuieli, fără a afecta calitatea serviciilor prestate și funcționarea optimă a Societății.

12. REPARTIZAREA PROFITULUI ÎNREGISTRAT LA 31.12.2022 ȘI DESCĂRCAREA DE GESTIUNE A ADMINISTRATORILOR

Având în vedere cele prezentate în acest raport, Consiliul de Administrație propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor societății Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. următoarele:

➤ **Situațiile financiare anuale 2022**, alcătuite din:

- ✓ Bilanț
- ✓ Contul de profit și pierdere
- ✓ Date informative
- ✓ Situația activelor imobilizate
- ✓ Situația modificării capitalurilor proprii
- ✓ Situația fluxurilor de trezorerie
- ✓ Note explicative și politici contabile

➤ **Propunerea de repartizare a profitului / pierderii**

Având în vedere că:

- Activul net contabil la 31.12.2022, reprezentând excedentul tuturor bunurilor și drepturilor din activ asupra tuturor datoriilor față de terți, este de: **42.331.312 lei** (59.641.788 – 17.310.476);
- Valoarea capitalului social este de: **13.541.715 lei**
- Activul net al societății > (valoarea capitalului social / 2)
- Profitul net înregistrat la 31.12.2022 este în suma de: **850.147 lei**

Profitul net se va repartiza pe destinații conform reglementărilor în vigoare, prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

Propunem Adunării Generale a Acționarilor ca profitul înregistrat să fie repartizat astfel:

- 5% din valoarea profitului pentru constituirea rezervei legale până la atingerea plafonului de 20% din capitalul social – 42.507 lei;
- Acoperirea pierderilor din anii precedenți – 807.640 lei.

➤ **Descarcarea de gestiune a Consiliului de Administrație.**

Președintele Consiliului de Administrație

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A

Alexandru Hazem Kansou



Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 13.541.715

Entitatea S.C. BIROUL DE TURISM PT TINERET SA

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate BUCUREȘTI

Strada CALEA VICTORIEI Nr. 155 Bloc D1 Scara 6 Ap. Telefon 0213124469

Număr din registrul comerțului J40/2008/1991

Cod unic de înregistrare 1 5 7 3 1 7 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

 Entități mijlocii, mari și 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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din **Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	41.800.202
Capital subscris	13.541.715
Profit/ pierdere	850.147

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SUSAI ALEXANDRU

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

STRAOANU ALIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Semnătura

Entitatea are **obligăția legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

FOCUS AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

771/2007

CIF/ CUI

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are **obligăția legală** de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(Denumirile de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	260.554	218.453
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	260.554	218.453
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	56.296.410	55.649.557
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	-522	-1.999
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	158.010	133.034
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	411.314	398.871
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	56.865.212	56.179.463
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	199.833	199.833
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	199.833	199.833
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	57.325.599	56.597.749
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	11.253	12.375
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	336	123
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	11.589	12.498
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.068.152	1.300.580
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	815.764	1.204.149
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	1.883.916	2.504.729
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	637.491	515.618
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.532.996	3.032.845
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	6.585	11.194
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	621.975	585.880
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	2.785.290	2.785.290

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	903.172	13.515.367
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.310.437	16.886.537
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-2.048.998	-13.980.605
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	55.276.601	42.617.144
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	442.622	423.939
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	442.622	423.939
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	4.030.049	150.000
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	4.030.049	150.000
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	624.338	381.110
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	278.142	138.107
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	346.196	243.003
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	624.338	381.110
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	13.541.715	13.541.715

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	5.007.411	4.683.729
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	5.007.411	4.683.729
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	5.007.411	4.683.729
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	132.906	716.701
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	5.140.317	5.400.430
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	101.479	94.520
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	49.375	68.253
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	114.009	112.010
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		82.084
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	51.667	37.535
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.753.711	2.072.442
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.715.121	2.028.788
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	38.590	43.654

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	13.541.715	13.541.715
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	63.453.378	63.453.378
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	585.795	632.053
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.268.921	
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.854.716	632.053
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	1.441.351	1.441.351
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	28.875.888	35.235.740
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	925.164	850.147
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	50.457.734	41.800.202
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	50.457.734	41.800.202

*) 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 si prenumele

SUSAI ALEXANDRU

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STRAOANU ALIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	727.526	725.403
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	727.526	725.403
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	-162.835
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	25.723	1.370.314
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	25.723	1.533.149
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.439.717	1.673.687
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	979.712	1.103.011
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*)	35	33	403.913	455.015
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	56.092	115.661
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 (rd. 40 - 41)	40	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	4.134.150	4.545.945
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.006.167	854.485
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	12	1
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	0	37
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	12	38
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	-230
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	230
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	274	284
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	274	54

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	262	16
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	5.140.329	5.400.468
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	4.134.424	4.545.999
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	1.005.905	854.469
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	77.470	0
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0
. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	3.171	4.292
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	100	30
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	925.164	850.147
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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

SUSAI ALEXANDRU

Semnătura



The stamp is circular and contains the text: "BIROU DE TURISM TINEBRET S.A. BUCUREȘTI".

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STRAOANU ALIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din coloă)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		850.147
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Impozitori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	20		20
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	18		22
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	75.117	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	703.355	756.374
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	372.927	372.697
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	227.973	227.973
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	144.954	144.724
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	330.428	383.677
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	330.428	383.677
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	2.377.344	2.168.098
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		1
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	240.875	217.556
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	23.779	51.876
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	136.001	165.680
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	81.095	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.389.011	4.149.777
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	552.646	
- 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	3.828.092	4.145.098
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	8.273	4.679
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	104.067	
asa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	12.583	28.807
- în lei (ct. 5311)	99	85	12.570	28.794
- în valută (ct. 5314)	100	86	13	13
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	620.466	486.809
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	620.466	483.466
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		3.343
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	3.700	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	3.700	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	5.377.397	17.691.586
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	442.622	423.939
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	621.975	585.880
- 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		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	55.106	60.366
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 146 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	634.003	304.674
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	253.093	58.462
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	354.908	240.647
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	26.002	5.565
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.623.691	16.316.727		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	2.785.290	2.785.290		
-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	838.401	13.531.437		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	13.541.715	13.541.715		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	13.541.715	13.541.715		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	10.498	10.803		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	13.541.715	X	13.541.715	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	11.906.358	87,92	11.906.358	87,92
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	11.906.358	87,92	11.906.358	87,92
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.441.350	10,64	1.441.350	10,64
- deținut de persoane fizice	170	151	78.277	0,58	78.277	0,58
- deținut de alte entități	171	152	115.730	0,85	115.730	0,85
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
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:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
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:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SUSAI ALEXANDRU

Semnatura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STRAOANU ALIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile 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.

... și alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

...). În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).
- 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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheftuieli de constituire	01				X	
2.Cheftuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, mărci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	278.908	134.565	134.000	X	279.473
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06		237	237	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	278.908	134.802	134.237	X	279.473
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	44.664.273		40.381	X	44.623.892
2.Constructii	09	19.024.500	47.040	144		19.071.396
3.Instalatii tehnice si masini	10	280.684		71.506		209.178
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier investitii imobiliare	11	474.261	2.773	5.880		471.154
12						
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	411.314	34.597	47.040		398.871
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		3.300	3.300		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	64.855.032	87.710	168.251		64.774.491
III.Imobilizari financiare	19	199.833		230	X	199.603
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	65.333.773	222.512	302.718		65.253.567

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	18.354	42.666		61.020
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	18.354	42.666		61.020
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	7.392.363	653.512	144	8.045.731
3.Instalatii tehnice si masini	29	262.517	1.477	71.506	192.488
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	334.940	27.749	5.880	356.809
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	7.989.820	682.738	77.530	8.595.028
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	8.008.174	725.404	77.530	8.656.048

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de 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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52			230	-230
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53			230	-230

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SUSAI ALEXANDRU

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

STRAOANU ALIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2022 pentru :

Entitate: S.C. BIROUL DE TURISM PT TINERET SA

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: BUCURESTI SECT. 1 STR. CALEA VICTORIEI NR. 155 BL. D1 SC. 6 ET. 12 TEL. 0213124469

Numar din registrul comertului: J40/2008/1991

Forma de proprietate: 27--Societati comerciale cu capital de stat si privat autohton (stat>=50%)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 5510 Hoteluri *i alte facilități de cazare similare

Cod de identificare fiscala: 1573170

Subsemnatul, SUSAI ALEXANDRU , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura
SUSAI ALEXANDRU





BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET S.A.



Calea Victoriei nr. 155, bloc D1, scara 6, etaj 12,
București - Sector 1

☎: +(40 21) 222.82.36
secretariat@btt.ro

Reg. com.: J40/2008/1991

Cod fiscal: RO 1573170

www.btt.ro

**BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET
(B.T.T.) S.A**

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2022**

**Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare**

CUPRINS	PAGINA
Bilanțul contabil	1 - 5
Contul de profit și pierdere	6 - 9
Situația fluxurilor de trezorerie	10
Situația modificărilor capitalului propriu	11 - 12
Note la situațiile financiare	13 - 48

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

BILANȚ

31 DECEMBRIE 2022

BILANȚ

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE		
1. Cheltuieli de constituire		
2. Cheltuieli de dezvoltare		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	260.554	218.453
4. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale		
5. Fondul comercial		
6. Avansuri		
TOTAL	<u>260.554</u>	<u>218.453</u>
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE		
1. Terenuri și construcții	56.296.410	55.649.557
2. Instalații tehnice și mașini	(522)	(1.999)
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	158.010	133.034
4. Investiții imobiliare		
5. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale		
6. Active biologice productive		
7. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție	411.314	398.871
TOTAL	<u>56.865.212</u>	<u>56.179.463</u>
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE		
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate		
3. Interese de participare		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare		
5. Investiții deținute ca immobilizări	199.833	199.833
6. Alte împrumuturi		
TOTAL	199.833	199.833
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	<u>57.325.599</u>	<u>56.597.749</u>

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

BILANȚ

31 DECEMBRIE 2022

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI		
1. Materii prime și materiale consumabile	11.253	12.375
2. Producția în curs de execuție		
3. Produse finite și mărfuri		
4. Avansuri	336	123
TOTAL	<u>11.589</u>	<u>12.498</u>
II. CREAȚE		
1. Creanțe comerciale	1.068.152	1.300.580
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare		
4. Alte creanțe	815.764	1.204.149
5. Capital subscris și nevărsat		
TOTAL	<u>1.883.916</u>	<u>2.504.729</u>
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT		
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate		
2. Alte investiții pe termen scurt	0	0
TOTAL	<u>0</u>	<u>0</u>
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	637.491	515.618
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	<u>2.532.996</u>	<u>3.032.845</u>
C. CHELTUIELI ÎN AVANS		
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	6.585	11.194
2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN		
2. Sume datorate instituțiilor de credit		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor		
4. Datorii comerciale - furnizori	621.975	585.880
7. Sume datorate entitatilor asociate si Entitatilor controlate in comun	2.785.290	2.785.290
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	903.172	13.515.367
TOTAL	<u>4.310.437</u>	<u>16.886.537</u>

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

BILANȚ

31 DECEMBRIE 2022

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	<u>(2.048.998)</u>	<u>(13.980.605)</u>
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	<u>55.276.601</u>	<u>42.617.144</u>
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN		
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile		
2. Sume datorate instituțiilor de credit		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor		
4. Datorii comerciale - furnizori		
5. Efecte de comerț de plătit		
6. Sume datorate entităților afiliate		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	442.622	423.939
TOTAL	<u>442.622</u>	<u>423.939</u>
H. PROVIZIOANE		
1. Provizioane pentru litigii	4.030.049	150.000
2. Provizioane pentru garanții acordate clienților		
3. Provizioane pentru pensii și obligații similare		
4. Provizioane pentru impozite		
5. Alte provizioane		
TOTAL	<u>4.030.049</u>	<u>150.000</u>

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

BILANȚ

31 DECEMBRIE 2022

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
I. VENITURI ÎN AVANS		
1. Subvenții pentru investiții		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an		
2. Venituri înregistrate în avans	624.338	381.110
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	278.142	138.107
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	346,196	243.003
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an		
Fond comercial negativ		
TOTAL	<u>624.338</u>	<u>381.110</u>
J. CAPITALURI PROPRII		
I. CAPITAL		
1. Capital subscris vărsat	13.541.715	13.541.715
2. Capital subscris nevărsat		
3. Patrimoniul regiei		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare		
5. Alte elemente de capitaluri proprii		
Sold C		
Sold D		
TOTAL	<u>13.541.715</u>	<u>13.541.715</u>
II. PRIME DE CAPITAL		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	63.453.378	63.453.378
IV. REZERVE		
1. Rezerve legale	585.795	632.053
2. Rezerve statutare sau contractuale		
3. Alte rezerve	2.268.921	
TOTAL	<u>2.854.716</u>	<u>632.053</u>

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

BILANȚ

31 DECEMBRIE 2022

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
	(lei)	(lei)
Acțiuni proprii	1.441.351	1.441.351
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)		
Sold C		
<u>Sold D</u>	<u>28.875.888</u>	<u>35.235.740</u>
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR		
<u>Sold C</u>	<u>925.164</u>	<u>850.147</u>
Sold D		
Repartizarea profitului		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	<u>50.457.734</u>	<u>41.800.202</u>
Patrimoniul public		
Patrimoniul privat		
CAPITALURI – TOTAL	<u>50.457.734</u>	<u>41.800.202</u>

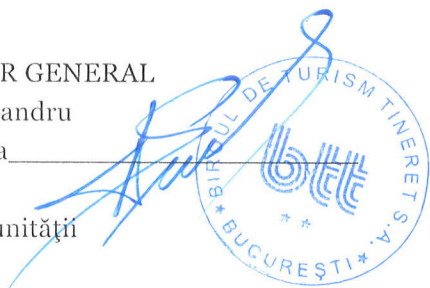
Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de _____ de către:

DIRECTOR GENERAL

Susai Alexandru

Semnătura _____

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Străoanu Alin

Contabil Șef

Semnătura _____

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

	<u>2021</u> (lei)	<u>2022</u> (lei)
1. Cifra de afaceri netă	5.007.411	4.683.729
Producția vândută	5.007.411	4.683.729
Venituri din vânzarea mărfurilor		
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	<u>Sold C</u> <u>Sold D</u>	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare		
6. Venituri din subvenții de exploatare	0	0
7. Alte venituri din exploatare:	<u>132.906</u>	<u>716.701</u>
- din care, venituri din fondul comercial negativ	0	0
- din care, venituri din subvenții pentru investiții	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	<u>5.140.317</u>	<u>5.400.430</u>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	101.479	94.520
Alte cheltuieli materiale	49.375	68.253
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	<u>114.009</u>	<u>112.010</u>
- ch. privind consumul de energie		82.084
- ch. privind consumul de gaze naturale		
c) Cheltuieli privind mărfurile	0	0
Reduceri comerciale primite	51.667	37.535

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

	<u>2021</u> (lei)	<u>2022</u> (lei)
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	<u>1.753.711</u>	<u>2.072.442</u>
a) Salarii și indemnizații	1.715.121	2.028.788
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	38.590	43.654
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	<u>727.526</u>	<u>725.403</u>
a.1) Cheltuieli	727.526	725.403
a.2) Venituri		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	<u>0</u>	<u>(162.835)</u>
b.1) Cheltuieli	25.723	1.370.314
b.2) Venituri	25.723	1.533.149
11. Alte cheltuieli de exploatare	<u>1.439.717</u>	<u>1.673.687</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	979.712	1.103.011
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	403.913	455.015
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale		
11.5 Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare		
11.6 Alte cheltuieli	56.092	115.661
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing		
Ajustări privind provizioanele		
- Cheltuieli		
- Venituri		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	<u>4.134.150</u>	<u>4.545.945</u>

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

	<u>2021</u> (lei)	<u>2022</u> (lei)
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE		
- Profit	1.006.167	854.485
- Pierdere		
12. Venituri din interese de participare - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate		
13. Venituri din dobânzi - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	12	1
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată		
15. Alte venituri financiare - din care, venituri din alte imobilizări financiare	0	37
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	<u>12</u>	<u>38</u>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	0	(230)
- Cheltuieli		
- Venituri	0	230
17. Cheltuieli privind dobânzile - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	0	0
Alte cheltuieli financiare	274	284
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	<u>274</u>	<u>54</u>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)		
- Profit	0	0
- Pierdere	<u>262</u>	<u>16</u>
VENITURI TOTALE	5.140.329	5.400.468
CHELTUIELI TOTALE	4.134.424	4.545.999

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

	<u>2021</u> (lei)	<u>2022</u> (lei)
18. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)		
- Profit	1.005.905	854.469
- Pierdere		
19. Impozitul pe profit	77.470	0
20. Impozitul specific unor activitati	3.171	4.292
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	100	30
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR		
- Profit	925.164	850.147
- Pierdere		

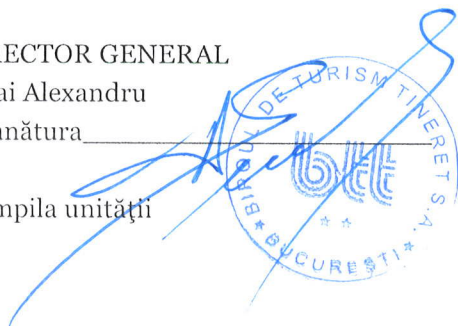
Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de _____ de către:

DIRECTOR GENERAL

Susai Alexandru

Semnătura _____

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Străoanu Alin

Contabil Șef

Semnătura _____

A blue ink signature of the Chief Accountant, Străoanu Alin.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Situația fluxurilor de trezorerie	2022
(Pierdere)/Profit înainte de impozitare	854.469
Amortizare	725.403
Cheltuiala cu impozit profit/specific/alte impozite	4.322
Numerar utilizat în exploatare înaintea modificărilor capitalului circulant	1.584.194
(creșterea)/ descreșterea creanțelor	(625.422)
(creșterea)/descreșterea stocurilor	(909)
(creșterea)/descreșterea datoriilor comerciale și alte datorii	(1.001.442)
Numerar generat din activitatea de exploatare	(43.579)
Dividende plătite	0
Impozit profit/specific plătit	(80.741)
Numerar net din activități de exploatare	(124.320)
Numerar net generat din activități de investiții	2.447
Achiziții de imobilizări corporale	3.012
Achiziții de imobilizări necorporale	(565)
Numerar net din activități de finanțare	0
Încasări din creșterea capitalului social	0
Încasări din împrumuturi	0
Creșterea numerarului și echivalentului de numerar	(121.873)
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei 01 ianuarie 2022	637.491
Numerar și echivalent de numerar la sfarsitul perioadei 31 decembrie 2022	515.618

DIRECTOR GENERAL

Susai Alexandru

Semnătura _____

Ștampila unități



ÎNTOCMIT,

Străoanu Alin

Contabil Șef

Semnătura _____

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

SITUAȚIA CAPITALURILOR PROPRII

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2021		Cresteri (lei)		Reduceri/ Distribuii (lei)		Sold la 31 decembrie 2021		Cresteri (lei)		Reduceri/ Distribuii (lei)		Sold la 31 decembrie 2022	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Capital subscris (nota 0)	13.541.715			13.541.715				13.541.715						13.541.715
Rezerve din reevaluare	63.453.378			63.453.378				63.453.378						63.453.378
Rezerve legale	585.795			585.795				585.795	46.258					632.053
Rezerve statutare sau contractuale														
Alte rezerve	6.273.190		4.004.269	2.268.921				2.268.921		2.268.921				
Acțiuni proprii	1.441.351			1.441.351				1.441.351						1.441.351
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită														
Sold creditor														
Sold debitor	26.503.936	799.929	(4.004.269)	23.299.596				23.299.596		(3.147.827)				20.151.769
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29														
Sold creditor														
Sold debitor	38.490			38.490				38.490						38.490

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

SITUAȚIA CAPITALURILOR PROPRII

Element al capitalului propriu	1 Sold la 1 ianuarie 2021 (lei)	2 Creșteri (lei)	3 Reduceri/ Distribuirii (lei)	4 Sold la 31 decembrie 2021 (lei)	5 Creșteri (lei)	6 Reduceri/ Distribuirii (lei)	7 Sold la 31 decembrie 2022 (lei)	8 Sold la (lei)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile								
Sold creditor								
Sold debitor	23.185.204	100.400	(63.570)	23.222.034	13.388.003	(3.880325)	32.729.713	
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare								
Sold creditor	17.684.233			17.684.233			17.684.233	
Sold debitor								
Profitul sau pierderea exercițiului financiar		925.164		925.164	850.147	(925.164)	850.147	
Repartizarea profitului								
Total capitaluri proprii	49.569.400			50.457.734			41.800.202	



DIRECTOR GENERAL

Susai Alexandru

Semnătura

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
Străoanu Alin
Contabil Șef
Semnătura

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

1	ACTIVE IMOBILIZATE	Cheltuieli de constituire (lei)	Cheltuieli de dezvoltare (lei)	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valorisimilare și alte imobilizări necorporale (lei)	Active de explorare și evaluare a resurselor minerale (lei)	Fond comercial (lei)	Avansuri (lei)	Total (lei)
a)	Imobilizări necorporale							
	Valoare brută			278.908				278.908
	Sold la 01 ianuarie 2022							
	Reclasificări ca urmare a adoptării OMF 1802			134-565			237	134.802
	Creșteri			(134.000)			(237)	(134.237)
	Cedări, transferuri și alte reduceri							
	Sold la 31 decembrie 2022			279.473				279.473

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

	Cheltuieli de constituire (lei)	Cheltuieli de dezvoltare (lei)	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valorisimilare și alteimobilizări necorporale (lei)	Activele explorare și evaluare a resurselor minerale (lei)	Fond comercial (lei)	Avansuri (lei)	Total (lei)
<u>Ajustări de valoare cumulate</u>	0	0					
Sold la 01 ianuarie 2022	0	0	18.354				18.354
Reclasificări ca urmare a adoptării OMF 1802	0	0					
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	0	0	42.666				42.666
Reduceri sau reluări	0	0	0			0	0
Sold la 31 decembrie 2022	0	0	61.020				61.020
<u>Valoarea contabilă netă la</u> <u>01 ianuarie 2022</u>	0	0	260.554				260.554
<u>Valoarea contabilă netă la</u> <u>31 decembrie 2022</u>	0	0	218.453				218.453

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri</u> (lei)	<u>Construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Investiții imobiliare</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Valoarea brută							
Sold la 01 ianuarie 2022	44.664.273	19.024.500	280.684	474.261	-	411.314	64.855.032
Creșteri	0	47.040	0	2.773	-	34.597	87.710
Cedări, transferuri și alte reduceri	40.381	144	71.506	5.880	-	47.040	168.251
Sold la 31 decembrie 2022	44.623.892	19.071.396	209.178	471.154	-	398.871	64.774.491
Ajustări de valoare cumulate							
Sold la 01 ianuarie 2022	-	7.392.363	262.517	334.940	-	-	7.989.820
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	-	653.512	1.477	27.749	-	-	682.738
Reduceri sau reluări	-	144	71.506	5.880	-	-	77.530
Sold la 31 decembrie 2022	-	8.045.731	192.488	356.809	-	-	8.595.028
Ajustari pentru depreciere							
Sold la 01 ianuarie 2022	-	-	-	-	-	-	-
Creșteri	-	-	-	-	-	-	-
Reduceri	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	-	-	-	-	-	-	-
Valoarea contabilă netă la 01 ianuarie 2022	44.664.273	11.632.137	(522)	158.010	-	411.314	56.865.212
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2022	44.623.892	11.025.665	(1.999)	133.034	-	398.871	56.179.463

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale a fost efectuată la data **31 decembrie 2015**, de către MEDIATOR GROUP SRL, membru ANEVAR cu autorizație nr. 0430.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

c) Imobilizări financiare	Acțiuni deținute la entitățile afiliate (lei)	Împrumuturi acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare (lei)	Interese de participare afiliate (lei)	Investiții deținute ca imobilizări (lei)	Alte titluri imobilizate (lei)	Total (lei)
Valoarea brută						
Sold la 01 ianuarie 2022	0		0		199.833	199.833
Creșteri					0	0
Cedări, transferuri și alte reduceri	-		-		230	230
Sold la 31 decembrie 2022	0		0		199.603	199.603
Ajustări de valoare cumulate						
Sold la 01 ianuarie 2022					0	0
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului						
Reduceri sau reluări	-		0		230	230
Sold la 31 decembrie 2022	-		0		(230)	(230)
Valoarea contabilă netă la 01 ianuarie 2022	-		0		199.833	199.833
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2022	-		-		199.833	199.833

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

Soldurile prezentate în cadrul imobilizărilor financiare sunt detaliate astfel:

Cont	Societati la care BTT SA detine participatii	Valoare titluri imobilizare				Ajustari/ Pierderi valoare creante interese de participare			
		Sold initial 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold final 31.12.2022	Sold initial 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold final 31.12.2022
265.1.1	BTT PERLA COSTINESTIULUI	168,678			168,678	0			0
265.1.2	ALBATROS SA	30,230			30,230	28,030			28,030
265.1.3	BASCOV SA	27,295			27,295				0
265.1.5	CASINO EST SRL	144,724			144,724	144,724			144,724
265.1.6	COVASNA BTT	1,660			1,660				0
265.1.8	VICTORIA INTERNATIONAL	110			110	110			110
265.1.9	CALUL BALAN BUFTEA SRL	230		230	0	230		230	0
	Total	372,927			372,697	173,094			172,864

Valoarea Netă a Titlurilor imobilizate este de **199.833 lei** (2021: 199.833 lei).

La 31 decembrie 2022, Societatea deține titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități asociate/controlate în comun astfel:

Denumirea entității	Sediul social	Procent deținut	Valoarea capitalului și rezervelor	Situația la 31 decembrie 2022
Albatros Prod SA	România	8.34%	29.200	Funcțiune
BTT Calul Balan Buftea SRL	Romania	9.1633%	230	Insolvență, Lg.85/2006
BTT Complex Bascov Sa	Romania	10.21%	27.295	Funcțiune
BTT Covasna SA	Romania	1.84444%	1.660	Funcțiune
BTT Perla Costinestiului SA	Romania	78.246%	100.445	Funcțiune
Casino Est SRL	Romania	50%	127.920	în lichidare
Victoria International SA	Romania	0.0238%	107	Funcțiune

Interese de participare

Conform tabelului de mai sus entitățile la care societatea deține mai mult de 20% din capitalul social sunt:

- BTT Perla Costinestiului SA – stare: în funcțiune;
- Casino Est SRL – firma în lichidare ;

La 31 decembrie 2022 Societatea nu deține filiale.

2 PROVIZIOANE

Denumirea provizionului*	Sold la	Transferuri		Sold la
	<u>01.01.2022</u>	<u>în cont</u>	<u>din cont</u>	<u>31.12.2022</u>
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
Provizioane pentru litigii	4.030.049		3.880.049	150.000
<u>Provizioane total</u>	4.030.049		3.880.049	150.000

Soldul provizioanelor pentru litigii rămase are următoarea structură:

- Provizion pentru Litigiu Albatros DS 20957/299/2016 – 150.000;

Provizionul de 3.880.078,83 lei constituit anterior pentru Litigiu Domino 94 Impex DS 18573/3/2017 a fost reversat ca urmare a înregistrării datoriei, conform celor mai recente informații disponibile.

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșie de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare fiabilă în cea ce privește valoarea obligației.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi din exploatarea viitoare. Provizioanele sunt evaluate la valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru a deconta obligația respectivă.

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

În anul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, Biroul de Turism pentru Tineret (BTT) S.A. a înregistrat un profit de **850.147 lei**, care va acoperi pierderile anterioare.

<u>Destinația</u>	<u>Rezultatul anului 2021</u>	<u>Rezultatul anului 2022</u>
	(lei)	(lei)
Repartizări ale profitului la:	925.164	850.147
- rezerva legală - 5%	46.258	42.507
- acoperirea pierderii contabile	878.906	807.640
- dividende	0	0
- Alte repartizari	0	0

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Descriere	2021	2022
	Lei	Lei
1. Cifra de afaceri netă	5.007.411	4.683.729
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	2.349.694	2.735.094
3. Cheltuielile activității de bază	870.279	1.026.103
4. Cheltuieli auxiliare	297.128	438.394
5. Cheltuieli indirecte	1.182.287	1.270.597
6. Rezultatul brut (1-2)	2.657.717	1.948.635
7. Cheltuieli de desfacere	30.745	28.975
8. Cheltuieli generale de administrație	1.753.711	1.781.876
9. Alte venituri din exploatare	132.906	716.701
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.006.167	854.485

5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Creanțe

La 31 decembrie 2022, societatea nu detine creanțe cu exigibilitate peste 1 an.

Creante	Sold 31.12.2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
	0	2	3
Creante comerciale, din care:			
Furnizori debitori	0	0	
Clienți	2.166.624	2.166.624	
Alte creante imobilizate (de natura 2678)	84.183	84.183	
Clienți facturi de întocmit	1.350	1.350	
Ajustări privind deprecierea creanțelor clienți	(951.577)	(951.577)	
Subtotal Rd. 31 din Bilant	1.300.580	1.300.580	-
Alte creante, din care:			
TVA neexigibilă	37.723	37.723	
TVA de recuperat	127.956	127.956	
Alte creante privind bugetul asigurarilor sociale	51.876	51.876	
Alte creante privind bugetul statului	0	0	
Avansuri personal	1	1	
Alte creante în legătura cu personalul	0	0	
Debitori diverși	4.009.909	4.009.909	
Decontări din operații în participatie	0	0	
Sume în curs de clarificare	123.995	123.995	
Ajustări privind deprecierea decontărilor din operații în participatie	0	0	
Ajustări privind deprecierea creanțelor debitori diverși	(3.147.312)	(3.147.312)	
Subtotal Rd. 34 din Bilant	1.204.149	1.204.149	-
TOTAL Rd. 36 din Bilant	2.504.729	2.504.729	-

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

La 31 decembrie 2022 societatea are constituite ajustări privind deprecierea creanțelor-clienți în sumă de 951.577 lei, acestea reprezentând clienți incerți cu un grad ridicat de nerecuperabilitate: clienți în insolvență, faliment sau clienți în litigii.

Totodată, Societatea are constituite ajustări privind deprecierea creanțelor-debitori diverși pentru efectele de încasat avute în evidențe a căror valabilitate a expirat, în suma de 3.147.312 lei.

Cele mai importante ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși sunt următoarele:

- Dosar nr.126/2016/BEJ Nemes Dan – 1.571.574 lei;
- Cernov si Asociatii – Sent. Civila 5344/2017 -dos ex. 277/2015/ BEJ Ciobanu Ioan – 1.552.774 lei;

Datorii

La 31 decembrie 2022, societatea nu are datorii cu exigibilitate peste 5 ani.

Datorii	Sold	Termen de exigibilitate	
	31.12.2022	Sub 1 an	1 - 5 ani
0	1=2+3	2	3
Avansuri incasate	0	0	
Subtotal Rd. 47+58 Bilant	0	0	-
Furnizori	550.358	550.358	-
Furnizori facturi nesoite	35.522	35.522	-
Subtotal Rd. 48+59 Bilant	585.880	585.880	-
Datorii asimilate - garantii	423.939	-	423.939
Creditori Diversi	15.935.617	15.935.617	-
Impozit specific	3.126	3.126	-
Datorii la bugetul statului	227.968	227.968	-
Salarii si datorii salariale	133.946	133.946	-
Subtotal Rd. 51+52+63 Bilant	16.724.596	16.300.657	423.939
TOTAL GENERAL Rd.53+64 Bilant	17.310.476	16.886.537	423.939

Societatea a înregistrat în evidența contabilă analitică ca datorii comerciale pe termen lung garanțiile constituite pentru contractele de închiriere în derulare la 31.12.2022 în valoare de 360.314 lei. De asemenea, menționăm faptul că durata contractelor de închiriere este de 5 ani.

Garanții de bună execuție pentru lucrări contractate de Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. , aflate în perioada de garanție pe o perioadă de 24 luni, sunt în sumă de 44.323 lei, detaliate astfel:

- Kat Management Service SRL – 6.330 lei
- Atlantic Happy SRL – 1.200 lei
- Global Vest SRL – 5.322 lei
- Wiz Cert SRL – 12.000 lei
- Alpha&Omega Profesional Construct SRL – 2.058 lei
- Theotop SRL – 17.413 lei

Garanții de participare la licitații nerestituite datorită netransmiterii conturilor bancare – 11.130 lei

Garanții materiale – salariați conform contractelor de gestiune – 8.172 lei

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. nu are anjagate împrumuturi la bănci.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea acestor situații financiare consolidate prezentate de Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. sunt prezentate mai jos. Aceste politici au fost aplicate consecvent în toți anii prezentați, dacă nu se specifică contrariul.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite la data de 31.12.2022 în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014, cu modificările ulterioare („OMF 1802”);
- (iii) Ordinul 4268/15 decembrie 2022 publicat în MO nr.22 din 09.01.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- (iv) Ordinul nr. 2634 din 5 noiembrie 2015 privind documentele financiar-contabile.

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, societatea se încadrează în categoria - entități de interes public.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric cu excepția imobilizărilor corporale care sunt înregistrate la cost reevaluat, pe baza principiului continuității activității, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor

contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

- (3) **Continuitatea activității**
Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.
Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.
- (4) **Moneda de prezentare a situațiilor financiare**
Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională a României – LEI. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești care este moneda funcțională și de prezentare a societății.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt convertite și în moneda funcțională și înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare exprimate într-o monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar.

C Imobilizări necorporale

- (i) *Cheltuieli de constituire*
Cheltuielile de constituire sunt capitalizate ca imobilizări corporale sau sunt recunoscute ca și o cheltuială în contul de profit și pierdere, în momentul în care sunt efectuate.
Cheltuielile de constituire sunt amortizate pe o perioadă de maximum 5 ani, în cazul în care se capitalizează.
- (ii) *Cheltuieli de dezvoltare*
Cheltuielile de dezvoltare generate de aplicarea practică a rezultatelor cercetării sau a altor cunoștințe într-un plan sau proiect ce vizează producția de materiale, dispozitive, produse, procese, sisteme sau servicii noi sau îmbunătățite substanțial, înainte de începerea producției sau utilizării comerciale, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale și se amortizează pe perioada contractului sau pe durata de utilizare. În cazul în care durata contractului sau durata de utilizare depășește 5 ani, durata de amortizare a cheltuielilor de dezvoltare nu va depăși 10 ani.
Imobilizarea necorporală generată de dezvoltare (sau faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunoaște dacă sunt îndeplinite următoarele criterii:

- a) este fezabilă finalizarea ei din punct de vedere tehnic, astfel încât să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- b) conducerea intenționează să o finalizeze și să o utilizeze sau să o vândă;
- c) există capacitatea de a o utiliza sau vinde;
- d) poate fi demonstrat modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare probabile;
- e) sunt disponibile resurse tehnice, financiare și de altă natură adecvate pentru a completa dezvoltarea și pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporală;
- f) pot fi evaluate credibil cheltuielile atribuibile imobilizării pe perioada dezvoltării sale.

Cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale.

Programele informatice: licențele de achiziție aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea și punerea în funcțiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate de durata de viață utilă estimată a acestora de 3 până la 5 ani.

Costurile aferente dezvoltării sau întreținerii programelor informatice sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care sunt efectuate.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

Imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern ("HG") 945/1990, 2665/1992, 500/1994 și 983/1998, prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu excepția reevaluării HG 983/1998, în capitalul social, în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern.

La 31 decembrie 2001 și 31 decembrie 2002 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 403/2000 conform căreia costul istoric (sau valoarea rezultată prin aplicarea hotărârilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale) și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Totodată, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață.

La 31 decembrie 2003 - 2005 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003, care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și de valoarea de piață.

Începând cu 2006 reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare.

Amortizarea cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă este recalculată la valoarea reevaluată a activului

Începând cu anul 2001, creșterile valorilor contabile rezultate în urma reevaluărilor efectuate, au fost creditate în rezerva din reevaluare.

Transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat se realizează la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din funcțiune, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Inspekțiile sau reviziile generale regulate sunt recunoscute ca o componentă a elementului de imobilizări corporale dacă sunt respectate criteriile de recunoaștere ca activ și dacă sunt semnificative.

În acest caz, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspekții planificate. Costul reviziilor și inspekțiilor curente, altele decât cele recunoscute ca o componentă a imobilizării, reprezintă cheltuieli ale perioadei.

Notă: Societatea stabilește prin politicile contabile criteriile în funcție de care cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu imobilizările corporale majorează valoarea acestora sau se evidențiază în contul de profit și pierdere

Imobilizările corporale includ acele active achiziționate din motive de siguranță sau legate de mediu care sunt necesare pentru a obține beneficii economice viitoare din alte active.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	20 - 45
Instalații tehnice și mașini	5 - 15

Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 10
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	n/a
Active biologice productive	n/a

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

În cazul imobilizărilor corporale trecute în conservare, nu se înregistrează cheltuială cu amortizarea pe durata conservării, dar se înregistrează o cheltuială corespunzătoare ajustării pentru deprecierea constatată.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

(4) Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt reprezentate de terenuri și clădiri deținute pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului.

Investițiile imobiliare sunt supuse regulilor de evaluare aplicabile imobilizărilor corporale, după cum au fost descrise mai sus. Durata de viață a clădirilor incluse în investiții imobiliare este de 60 ani.

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare sunt făcute când există o modificare a utilizării, evidențiată de:

- începerea/ încheierea utilizării de către Societate (transfer între categoria investițiilor imobiliare și cea a imobilizărilor corporale);
- începerea procesului de amenajare în perspectiva vânzării (transfer din investiții imobiliare în stocuri); sau
- începerea unui leasing operațional (transfer din stocuri în investiții imobiliare).

E Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

F Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea de aport. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate la bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei primul intrat – primul ieșit (FIFO). Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

Reducerile comerciale acordate de furnizori reduc costul de achiziție al stocurilor, dacă acestea mai sunt în gestiune.

H Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

I Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

J Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

La răscumpărarea acțiunilor/părților sociale ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni/părți sociale sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

Diferențele de curs valutar dintre momentul subscrierii acțiunilor și momentul vărsării contravalorii acestora nu reprezintă câștiguri sau pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

K Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

L Provizioane

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare. Valoarea provizioanelor pentru pensii este stabilită de către specialiști în domeniu (actuari).

În cazul contractelor cu titlu oneros (contracte în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute), obligația contractuală actuală prevăzută în contract este recunoscută și evaluată ca provizion. Înainte de a constitui un provizion separat pentru un contract cu titlu oneros, se recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului în cauză.

M Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare.

N Venituri în avans

Se înregistrează în venituri în avans activele primite de la clienții, sub forma de imobilizări corporale sau numerar, care au ca destinație achiziția ori construirea de imobilizări corporale, pentru a conecta clienții la rețeaua de electricitate/gaze/apă sau pentru a furniza accesul continuu la anumite bunuri și servicii, potrivit legii.

O Impozitare

Impozit pe profit

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante. Impozitul pe profit este aferent activității de închiriere imobile

Impozit specific

Având în vedere clasificatia codul CAEN 5510 „Hoteluri și alte facilități de cazare” - societatea plătește, începând cu 01 ianuarie 2017, și impozit specific conform reglementărilor în vigoare.

Impozitul specific este aferent activității de cazare din punctul de lucru Hotel Forum din Costinești, jud. Constanța.

P Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la serviciile furnizate.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, în poziția ‘reduceri comerciale acordate’.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

Q Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

R Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare includ și cheltuielile cu reducerile comerciale primite ulterior facturării dacă stocurile pentru care au fost primite aceste reduceri nu mai sunt în gestiune.

S Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

7 CAPITALUL SOCIAL

Structura acționariatului societății Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. conform informațiilor eliberate din registrul comerțului central computerizat, ținut de Oficiul Național al Registrului Comerțului până la data întocmirii situațiilor financiare aferente anului 2022, este prezentată în tabelul de mai jos:

Nume acționar	Sold final contabilitate	Nr acțiuni nominative	Valoare acțiune	Cota de participare
Ministerul Familiei, Tineretului și Egalității de șanse	11.906.357,50	4.762.543	2,50	87,9236%
SIF Transilvania	1.441.350,00	576.540	2,50	10,6438%
Lista acționari persoane juridice	115.730,00	46.292	2,50	0,85462%
Lista acționari persoane fizice	78.277,50	31.311	2,50	0,57805%
TOTAL	13.541.715,00	5.416.686		100 %

Acțiunile emise de societate sunt nominative, indivizibile, de valori egale și dematerializate. Acestea sunt negociabile și liber transferabile, în condițiile respectării prevederilor legale.

În cursul anului 2022 Societatea nu a cumpărat /vândut/anulat acțiuni/părți sociale proprii.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

Acțiunile Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. sunt tranzactionate la Bursa de Valori București (simbol BIBU), categorie AeRO Standard.

Prin sentința comercială nr 8556/28.06.2011, în Dosarul nr 35398/3/2009, ca urmare a retragerii acționarului SIF Transilvania, Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. a fost obligată la plata sumei de 9.166.986 lei, reprezentând contravaloarea pachetului de acțiuni deținute de SIF Transilvania la Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. , dobânda legală aferentă începând cu data de 30.04.2009 pâna la achitarea debitului, precum și plata sumelor reprezentand cheltuieli de judecată.

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. a făcut plăți catre SIF Transilvania în toată aceasta perioadă, urmând ca la decizia AGA, structura acționariatului să fie actualizată.

8 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	2021	2022
Personal administrativ – numar mediu	20	20
Personal administrativ – efectiv la sfârșitul perioadei	18	22

Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere și a altor persoane-cheie

	2021	2022
	(lei)	(lei)
<i>Cheltuiala cu salariile și beneficiile, din care:</i>	<i>1.715.121</i>	<i>1.953.511</i>
Administratori	268.746	321.726
Directori	220.654	223.395

Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administratie, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

9 EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICOFINANCIARI

INDICATORI DE LICHIDITATE	2022
Active curente/ Datorii curente	3.032.845 16.886.537
Indicatorul lichidității curente	0,1796
Active curente - Stocuri/ Datorii curente	3.020.347 16.886.537
Indicatorul lichidității imediate	0,1789
INDICATORI DE RISC	
Capital împrumutat/ Capital propriu * 100	423.939 41.800.202
Indicatorul gradului de îndatorare	1,01
Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit Cheltuieli cu dobânda	850.147 0
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	n/a
INDICATORI DE ACTIVITATE	
Cifra de afaceri/ Active imobilizate	4.683.729 56.597.749
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,087
Cifra de afaceri/ Total active	4.683.729 59.641.788
Viteza de rotație a activelor totale	0,079
INDICATORI DE PROFITABILITATE	
Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit Capital angajat	850.147 42.224.141
Rentabilitatea capitalului angajat	0,02
Profit brut din exploatare Cifra de afaceri	854.485 4.683.729
Marja brută din vânzări	0,182

10 ALTE INFORMAȚII

10.1. Natura activității

("Societatea" sau „BTT”) este o societate comercială cu capital mixt (de stat și privat), având sediul social în București, Calea Victoriei nr.155, Bloc D1, sc.6, sector 1. Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/2008/1991, funcționează în conformitate cu legislația din România și are o durată de funcționare nedeterminată.

În 1968 se înființa „**Biroul de Turism pentru Tineret**”, prin Hotărârea Consiliului de Miniștri al Republicii Socialiste România nr.2170/30.09.1968, ca organ specializat cu personalitate juridică care se ocupă de organizarea turismului și excursiilor pe plan central, a taberelor de odihnă pentru tineret, orientarea activității turistice de masă.

În 1990 fostul BTT se desființează și se creează prin Hotărârea Guvernului nr.357/1990 „**Compania Autonomă de Turism pentru Tineret**”.

Prin Hotărârea Guvernului nr.91/04.02.1991 s-a înființat Societatea Comercială "**Compania de turism pentru tineret**" - S.A., denumită și "**C.T.T.**" - S.A., persoană juridică română, cu sediul în municipiul București, str. Onești nr. 4-6, sectorul 1.

Activul și pasivul Companiei autonome de turism pentru tineret, care se desființează, se preia de societatea comercială "Compania de turism pentru tineret" - S.A., cu excepția fracțiunii din patrimoniu reprezentând Complexul sportiv, turistic și de agrement "Herăstrău" București. Scopul societății îl constituie organizarea, stimularea și facilitarea dezvoltării turismului și a altor forme de petrecere a timpului liber în rândul tuturor categoriilor de tineri.

Prin Hotărâre de guvern, în anul 1992 se reîntregește patrimoniul societății "Compania de turism pentru tineret" - S.A. cu Complexul sportiv, turistic și de agrement „Herăstrău” București. Prin Hotărârea AGA nr.12/15.10.1992, CIM nr.48674/02.12.1992, "Compania de turism pentru tineret" - S.A. și-a schimbat denumirea în "**Biroul de Turism și Tranzacții**" - S.A.

Prin Hotărârea AGA /09.04.2001, "**Biroul de Turism și Tranzacții**" - S.A. și-a schimbat denumirea în "**Biroul de Turism pentru Tineret**" - S.A., societatea fiind înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului conform certificat seria A/831548, eliberat la 16.05.2001.

Prin Hotărârea Guvernului 1291/2001 a fost aprobat transferul pachetului de acțiuni deținut de Stat la societatea comercială "**Biroul de Turism pentru Tineret**" - S.A. București de la Ministerul Turismului la Regia Autonomă "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat" (R.A.-A.P.P.S)

Prin Hotărârea Guvernului 863/2006 are loc transferul pachetului de acțiuni deținute de stat la Societatea Comercială "Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.)" - S.A. București din portofoliul Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat" în portofoliul Autorității pentru

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

Valorificarea Activelor Statului, care va exercita toate drepturile și obligațiile ce decurg din calitatea de acționar în numele Statului la această societate comercială.

Prin Hotărârea Guvernului nr.481/2013 se transferă pachetul de acțiuni deținut de Stat la societatea „Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.)” S.A. București, din administrarea Autorității pentru Administrarea Activelor Statului, în administrarea Ministerului Tineretului și Sportului.

Prin prin Ordonanța de Urgență nr.1 din 13 ianuarie 2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.121/2021 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrație publice centrale și pentru completarea unor acte normative, precum și pentru modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, art. 4 alin (11), se transferă pachetul de acțiuni deținut de Stat la societatea „Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.)” S.A. București, din administrarea Ministerului Tineretului și Sportului, în administrarea Ministerului Familiei, Tineretului și Egalității de Șanse.

Societatea are deschisă o sucursală – Biroul de Turism pentru Tineret (BTT SA) Sucursala Costinești în Comuna Costinești, jud.Constanța, tel. 0241734007, e-mail: office@btt-costinesti.ro.

PROFIL DE FIRMA

Societatea Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A . are drept obiect principal de activitate: Hoteluri și alte facilități de cazare – cod CAEN 5510.

Pe lângă activitățile principale, societatea asigură și servicii de închiriere sau subînchiriere de bunuri imobiliare, administrare a unor imobile pe bază de comision sau contract, activități ale agențiilor de publicitate, servicii de reprezentare media, activități ale agențiilor turistice și de interpretare artistică.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A . este administrată de către un Consiliu de Administrație format din 7 (șapte) persoane, ales de Adunarea Generala a Acționarilor. Componența Consiliului de Administrație la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2022 este:

Alexandru Hazem Kansou	- Presedinte
George Alexandru Ciubotaru	- Membru
George Adrian Turmac	- Membru
Ligia Gheorghe	- Membru
Iulia Cătălina Biro	- Membru
Alexandru Sebastian Lazarov	- Membru
Mugur Mihai Toader	- Membru

Consiliul de Administrație numește Directorul General. Prin contract de mandat, în 21.10.2022 directorul general a fost desemnat Dl. Alexandru Susui, care ocupă această funcție și la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2022.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

10.2. Casa și conturi la Bănci

Descriere	31.12.2021 LEI	31.12.2022 LEI
Cecuri de încasat/ efecte de încasat	-	-
Disponibilități la bănci – Conturi curente în lei	620.466	483.466
Disponibilități la bănci – Conturi curente în valută	0	3.343
Casa în lei	12.571	28.794
Casa în valută	13	13
Alte valori	741	2
Avansuri de trezorerie	-	-
Total Casa si Conturi la banci - Rd. 40 din Bilanț	637.491	515.618

10.3. Stocuri

La 31.12.2022 societatea deține următoarele stocuri:

Nr. crt.	Denumire stoc	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
0	1	2	3
1	Materii prime		
2	Materiale consumabile	470	921
3	Combustibil	5.783	5.143
4	Obiecte de inventar	700	2.051
5	Ambalaje/Materiale auxiliare	4.300	4.260
6	Ajustari pentru depreciere	-	-
	Total Rd.26 din Bilant	11.253	12.375
7	Avansuri pentru cumparari de stocuri	336	123
	Total - Rd.29 din bilant	336	123
	Total stocuri Rd. 30 Bilant	11.589	12.498

Stocurile în sold la 31 decembrie 2022 reprezintă obiecte inventar – 151 lei aferente gestiunii sediu, iar diferența până la concurența sumei de 12.498 lei sunt aferente punctului de lucru Hotel Forum din Costinești, Sat Costinești, Județul Constanța, reprezentând materiale consumabile și obiecte de inventar de natura: lenjerii, consumabile de îngrijire personală pentru camere, combustibil termic pentru încălzirea centralizată necesare pentru buna desfășurare a activității în sezon și extrasezon, tipizate simple și tipizate cu regim special.

Nu considerăm că stocurile existente în sold la 31 decembrie 2022 necesită o ajustare de valoare, deoarece în urma inventarului nu au existat diferențe, iar starea acestora era bună.

10.4. Cifra de afaceri

În exercițiul financiar 2022 s-a realizat o cifra de afaceri de 4.683.729 lei, ceea ce reprezintă o scădere cu 6.46% fata de anul 2021.

În anul 2022, cifra de afaceri este constituita din venituri obținute din activitatea Hotelului Forum, în sumă de 1.663.814 lei, închirierea bunurilor imobile în suma de 2.792.374 lei, refacturarea utilităților, impozitelor și alte activități, în suma de 227.514 lei.

Toate aceste venituri sunt realizate din activitate desfășurată pe teritoriul național.

10.5. Impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent și impozitul specific. Pentru perioada curentă Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. înregistrează pierdere fiscală.

Impozitul specific

Cheltuiala cu impozitul specific în anul 2022 a fost de 4.292 lei, conform autorizației de funcționare, și este aferent activității de cazare din punctul de lucru Hotel Forum din Costinești, jud. Constanța.

În România termenul prescripției pentru controalele fiscale este de 5 ani. Verificări de fond recente au fost făcute la Societate în anii 2009 , 2013, 2015 , 2016, 2018, 2019, ianuarie 2020, 2021.

10.6. Angajamente

În anul 2022 angajamentele au fost reprezentate de un contract de leasing operațional:

- Autotehnica Fleet Services SRI pentru autovehicul – Renault Megane Sedan Business 1.5dCi 90CP – 426/20.10.2017 prelungit pe o perioadă nedeterminată, cu posibilitate de renunțare imediată, cu o rată lunară de 290 euro fără TVA. La acest contract s-a renunțat începând cu luna iunie 2022.

Nu au existat restricții impuse de contractele de leasing referitoare la alte datorii suplimentare în afara dobânzii și a asigurărilor.

10.7. Situația Litigiilor

Pe rolul instanțelor judecătorești sunt înregistrate în prezent mai multe dosare, reprezentând litigii care pot afecta patrimoniul Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. (obligatii de a face - obligare la vânzare/ la închiriere active/terenuri, revendicări, acțiuni în constatare drept de proprietate, rezoluțiune/nulitate contracte de vânzare-cumpărare, nulitate certificat de atestare drept de proprietate, reziliere/anulare/constatare nulitate absolută/ încetare contracte de închiriere/asociere/cesiune).

Cea mai mare parte a litigiilor în care este implicată este determinată de nerespectarea clauzelor contractuale de către asociați și clienți, din contractele de asociere în participațiune, suprafață sau din închiriere, în ceea ce privește neachitarea întocmai a obligațiilor financiare ce le revin.

Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni ar putea avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății. Pentru Dosarele în care, conform analizei

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

Caselor de avocatura cărora li s-a dat dosarul spre soluționare, șansele de câștig sunt mici, s-au constituit provizioane.

Urmare a analizei situației litigiilor în care Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. este parte în prezent, menționăm următoarele aspecte:

- pe rolul instanțelor de judecată se află, în prezent, un nr. de 50 litigii - *grosso modo* - în care BTT are calitate de parte;
- din punctul de vedere al obiectului, aceste litigii au, dar nu se limitează la următoarele obiecte: constatare nulitate contract de vânzare-cumpărare, urmată de *restitutio în integrum*, pretenții – contravaloare lipsă folosință, pretenții – contravaloare drept de suprafață, revendicare imobiliară, obligația de a face – e.g. predare imobil, încheiere contract vânzare-cumpărare, etc., anulare autorizații construcție, acțiune în evacuare, contestație la executare, ordonanță de plată.

Dintre cele mai importante litigii în care Societatea este actualmente parte / a fost recent parte, le menționăm pe următoarele:

Nr. crt.	Dosar	Părți	Obiect	Stadiu / Ultimele evoluții
1.	Dosar nr. 502/3/2019 <i>(finalizat + indeplinită procedura preluare imobilul)</i>	BTT S.A. – reclamant Agreement Serv SRL – pârât	Constatare nulitate contract de leasing imobiliar cu clauză irevocabilă de vânzare nr. 4141/16.11.2000 și constatare nulitate Contract de vânzare-cumpărare nr. 4712/19.12.2002, având ca obiect activul intitulat „Baza de Agreement BTT Străulești”, construcții și terenul aferent acestora, în suprafață de 40.180 mp.	FOND: prin Sentința civilă nr. 3541/28.11.2019 , instanța a decis: 1. admiterea cererii de chemare în judecată în sensul: -anulării contractului de leasing imobiliar cu clauză irevocabilă de vânzare autentificat sub nr. 3401/11.09.2002 de BNP Marincaș Eugen și a contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 4712/19.12.2002 de către BNP Marincaș Eugen; -repunerea părților în situația anterioară: obligă pe pârâta Agreement Serv SRL să restituie către reclamanta BTT SA (i) imobilul situat în București, Bd. Bucureștii Noi nr. 247, sector 1, Lot 1 + Lot 3 și (ii) contravaloarea actualizată la data pronunțării hotărârii a despăgubirii în sumă de 8.130.543 lei primite de pârâta ... în temeiul HG nr. 619/2012 (n.n. cu titlu de despăgubiri) pentru exproprierea imobilului situat în București, bd. Bucureștii Noi nr. 247, sector 1, lot 2, înscris în cartea funciară nr. 257971, București, sector 1 - restituire prin echivalent. 2. admiterea în parte a cererii reconvenționale formulate de către Agreement Serv SRL și obligarea BTT SA la restituirea sumei de 2.941.730 lei, reprezentând prețul actualizat plătit de pârâta Agreement Serv SRL în temeiul contractului de leasing imobiliar și al contractului de vânzare cumpărare – precum

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

				<p>și dobânda legală aferentă de la data rămânării definitive a hotărârii până la data plății integrale.</p> <p>3. obligarea societății Agreement Serv SRL să plătească reclamantei BTT SA suma de 19.168,97 lei cu titlu de cheltuieli de judecată și obligarea BTT SA să plătească pârâtei suma de 33.042,3 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.</p> <p>A fost formulat apel de către Agreement Serv. APEL: prin Hotărârea nr. 229/208.02.2021, instanța a respins ca nefondată cererea de apel formulată de Agreement Serv SRL.</p> <p>Hotărârea a fost atacată cu recurs de către Agreement Serv. RECURS: prin Hotărârea nr. 2227/2021 rămasă definitivă, instanța a respins ca nefondat recursul declarat de recurenta-pârâtă Agreement Serv S.R.L. prin lichidator judiciar Rei Insolvency I.P.U.R.L. împotriva Deciziei civile nr. 229A/2021 pronunțată de Curtea de Apel București.</p> <p>În data de 07.12.2022 a fost încheiat între BTT S.A. și Agreement Serv S.R.L. Procesul-verbal nr. 3879/07.12.2022 prin lichidator judiciar în vederea predării imobilului situat în Bld. Bucureștii Noi nr. 247, Sector 1, București, Lot 1 + Lot 3.</p>
2.	<p>Dosar nr. 6236/2/2019*</p> <p>Înalta Curte de Casație și Justiție</p>	<p>BTT S.A. – recurent - pârât</p> <p>Cemit Roo S.R.L. – intimat reclamant</p>	<p>Obligația de a face (i.e., de încheiere a unui contract de vânzare-cumpărare având ca obiect activul imobil Tobogan Acvatic Costinești și terenul aferent în suprafață de 1.531,80 m.p., situat în Costinești)</p>	<p>Termen 20.12.2022 – Hotărâre nr. 1932/ 20.12.2022 – Curtea de Apel București admite apelul declarat de Cemit, schimbă în tot sentința atacată, în sensul că admite cererea, obligând pârâta să încheie cu reclamanta un contract de vânzare-cumpărare având ca obiect activul imobil Tobogan Acvatic Costinești și terenul aferent în suprafață de 1.531,80 m.p., situat în Costinești, prin negociere directă.</p> <p>În data de 28.02.2023 a fost formulată cerere de recurs de către BTT S.A.</p> <p>Cauza se află în procedură de filtru. Primul termen de judecată urmează a fi alocat ulterior.</p>
3.	<p>Dosar nr. 16448/3/2018</p> <p>Tribunalul București</p>	<p>BTT SA – reclamant</p> <p>Vox S.A.- pârât</p>	<p>Constatare nulitate Contract de vânzare-cumpărare nr.</p>	<p>Prin Hotărârea nr. 3141/ 14.12.2022, instanța a admis în parte cererea și a dispus: - respingerea obiecțiilor formulate de BTT împotriva raportului de expertiză judiciară realizat de expert Carmencita Popa;</p>

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

			<p>1237/07.07.2001 având ca obiect Vilele AMIRAL A1- A8, B1-B8 (fără B6), 100-105 situate în Costinești, jud. Constanța + drept de suprafață aferent terenului Constatate nulitate Contract de vânzare - cumpărare autentificat sub nr. 825/22.02.2002</p>	<p>- constatarea nulității absolute a contractului de vânzare - cumpărare autentificat sub nr. 1237/07.07.2001 și a contractului subsecvent de vânzare - cumpărare autentificat sub nr. 825/22.02.2002; - repunerea părților în situația anterioară în sensul restituirii în natură, în patrimoniul BTT, a bunurilor ce au făcut obiectul contractelor de vânzare constatate ca nule absolut; - respingerea excepției prescripției dreptului material la acțiunea BTT pentru lipsa de folosință, invocată de pârâta Vox SA; - obligarea pârâtei Vox SA la plata către BTT a sumei de 158.939 lei reprezentând contravaloarea lipsei de folosință aferentă perioadei dintre data încheierii contractului nr. 1237/07.07.2001 și până la data de 29.05.2019, sumă ce va fi actualizată cu indicele de inflație până la data plății efective; - respingerea capătului 6 de cerere având ca obiect plata de către Vox SA a dobânzii legale penalizatoare solicitată pentru perioada cuprinsă între data încheierii contractului de vânzare - cumpărare nr. 1237/07.07.2001 până la data de 29.05.2019; - admiterea capătului 7 de cerere și obligarea Vox SA la plata la plata dobânzii legale penalizatoare pentru lipsa de folosință de la data de 29.05.2019 până la data efectivă a debitului reprezentând lipsa de folosință; - admiterea capătului 8 din cererea introductivă și a dispunerea rectificării înscrisurilor de către Cartea Funciară în sensul radierii mențiunilor subsecvente încheierii contractului nr 1237/07.07.2001 și înscrierii BTT în calitate de proprietar asupra imobilului; - admiterea cererii reconvenționale formulate de pârâta Vox SA și obligarea BTT la plata sumei de 83.814.488 lei reprezentând valoarea de piață a vilelor Amiral, ca urmare a repunerii părților în situația anterioară; - instituirea în favoarea Vox SA un drept de retenție asupra Vilelor Amiral până la achitarea sumei reprezentând valoarea de piață a acestor imobile; - dispunerea compensării sumei reprezentând contravaloarea lipsei de folosință datorată de Vox SA respectiv suma de 158.939 lei cu suma de 83.814.488 lei reprezentând valoarea de piață a vilelor Amiral; - obligarea BTT la plata sumei de 83.655.549 lei reprezentând valoarea de piață a vilelor Amiral ca urmare a compensării reciproce a creanțelor; - compensarea cheltuielilor de judecată efectuate de ambele părți.</p>
--	--	--	---	---

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

				În momentul comunicării Hotărârii nr. 3141/ 14.12.2022, BTT va formula cerere de apel.
4.	Dosar nr. 10285/3/2018 Tribunalul București	BTT – reclamant Romtur International S.R.L. - pârât International Pârâul Rece S.R.L. - pârât	Restabilirea situației anterioare Ctr. de vânzare – cumpărare nr. 929/14.11.2000 având ca obiect Activul Complex Hotelier Bucegi, amplasat în BTT Pârâul Rece (Predeal, str. Valea Râșnoavei nr. 10, jud. Brașov), având o suprafață construită de 1.140 mp și o suprafață construită desfășurată de 3.738 mp, inclusiv bunurile materiale din dotare și teren aferent activului, în suprafață totală de 4.366,00 mp, din care 1.140 mp suprafață construită și 3.266,00 mp suprafață liberă căi de transport.	La termenul din data de 05.12.2022, instanța a insistat asupra oportunității de întâlnire și negociere cu pâratele; de data asta, Având în vedere această obligație procesuală, a fost necesar ca, până la termenul din data de 20.03.2023, BTT să procedeze la: - transmiterea unui răspuns la notificarea primită de la pârâte; - întâlnirea cu reprezentantul pârâtelor; și încheierea unui proces verbal care sa fie semnat de ambele părți si care să ateste măcar faptul întâlnirii, daca nu si eventuale progrese de negociere cu pâratele. În data de 30.01.2023, părțile s-au prezentat la expertiza realizată la Hotelul Bucegi. La ultimul termen de judecată din data 20.03.2023, dosarul a fost amânat din cauza lipsei expertizei, pentru BTT depunând-se o cerere de amânare, care a fost admisă de instanță. De asemenea, a fost depus procesul-verbal de negociere din data de 27.02.2023 cu reprezentanții pârâtelor.
5.	Dosar nr. 3361/3/2017 Înalta Curte de Casație și Justiție (finalizat)	BTT SA (reclamantă-pârâtă) Vox SA (pârâtă-reclamantă)	Acțiune în constatarea nulității absolute a Antecontractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 1621/30.09.2011 de BNP Mone Gabriela Olga, Andrei Aurel Jean și Asociații.	FOND (soluționat în fond favoarea BTT SA) - prin Sentința civilă nr. 4023/02.11.2017 a Tribunalul București, instanța: - a constatat nulitatea absolută a Antecontractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 1621/30.09.2011 de BNP Mone Gabriela Olga, Andrei Aurel Jean și Asociații. - a admis în parte cererea reconvențională formulată de Vox SA., obligând reclamanta-pârâtă să restituie pârâtei-reclamante avansul în cuantum de 546.500 lei și dobânda legală de la data pronunțării sentinței și până la data achitării debitului principal;

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

				<p>- a respins ca neîntemeiat petitul din cererea reconvențională privind instituirea dreptului de retenție.</p> <p>APEL: prin Decizia nr. 1571/10.12.2020, Curtea de Apel București a respins apelul formulat de către societatea Vox SA.</p> <p>RECURS: prin Sentința civilă nr. 539/08.03.2022 rămasă definitivă, Înalta Curte de Casație și Justiție respinge ca nefondat recursul declarat de Vox S.A. împotriva Deciziei civile nr. 1751A/10.12.2020 pronunțate de Curtea de Apel București.</p>
6.	Dosar nr. 13681/212/2018 Tribunalul Constanța	BTT SA – reclamantă Amvexis Com SRL – pârâta Chaar Mustafa – pârât, Vila Regal SRL – pârâtă, Mazilu Gigi Adrian – pârât Mazilu Luminița – pârâtă	Constatare nulitate Contract de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 881 din data de 12.12.2000 de BNP Cătălina Vonica, având ca obiect vânzarea activului Vila Belvedere B3	<p>FOND: Dosarul se află în prezent în fond, cu următorul termen de judecată stabilit pentru data de 24.05.2023.</p> <p>În data de de 09.02.2023, ora 12:00, la adresa vila Regal, Aleea Studențească, Incinta BTT, comuna Costinești, județ Constanța părțile au fost reconvocate în vederea efectuării raportului de expertiză judiciară imobiliară având următoarele obiective:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stabilirea valorii de circulație a activelor a căror construcție s-a finalizat pe parcursul procesului, respectiv piscină, jacuzzi, saună, vestiare, 12 grupuri sanitare, terasă cu acoperiș retractabil și ferestre pliabile; - stabilirea contravalorii lipsei de folosință a imobilului pentru perioadele indicate de reclamantă în notele de ședință formulate pentru termenul din data de 26.04.2022, în funcție de fiecare deținător al acestuia și în funcție de configurația imobilului în fiecare dintre aceste perioade; - determinarea contravalorii lipsei de folosință se va efectua conform solicitării reclamantei, prin raportare la închirierea întregului imobil și nu prin exploatarea acestuia conform destinației.
7.	Dosar nr. 16837/300/2018* Înalta Curte de Casație și Justiție	BTT – intimat - Imperial Turism recurent	Constatare nulitate Contract de vânzare-cumpărare nr. 24/12.01.2006 având ca obiect Vilele Albatros A7 și A8 și clădire farmacie inclusiv recepție	<p>FOND + APEL: Dosarul a fost soluționat favorabil BTT S.A. în fond și apel. Prin Sentința civilă nr. 2661/17.12.2020, instanța a decis:</p> <p>1. admiterea cererii de chemare în judecată în sensul:</p> <ul style="list-style-type: none"> - anulării contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 24/12.01.2006 de BNP Cătălina Elena Vonica; - repunerii părților în situația anterioară încheierii contractului menționat, în sensul restituirii în tot a prestațiilor executate de

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

				<p>reclamanta-pârâtă și pârâta-reclamantă în temeiul acestui contract;</p> <p>- obligarea pârâtei la plata contravalorii lipsei de folosință cu privire la imobilele ce au făcut obiectul contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 24/12.01.2006 de BNP Cătălina Elena Vonica, calculată de la data încheierii acestui contract și până la data restituirii imobilelor, precum și a dobânzii legale, respectiv: suma de 1.051.246 lei reprezentând contravaloarea lipsei de folosință, pentru perioada 12.01.2006-11.12.2018; suma de 558.328,53 lei reprezentând dobânda legală calculată pentru perioada 12.01.2006-11.12.2018; contravaloarea lipsei de folosință de la data de 12.12.2018 și până la data restituirii imobilelor.</p> <p>2. admiterea cererii reconvenționale în sensul:</p> <p>- obligării BTT SA la plata sumei de 196.456 lei reprezentând prețul achitat în baza contractului menționat, a sumei de 144.257,64 lei reprezentând actualizarea cu indicele de inflație până la data de 30.06.2020 a prețului, a sumei de 266.017,93 lei, reprezentând dobânda legală calculată până la data de 31.07.2020. Imperial Turism a fost obligată la plata sumei de 35.258 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată.</p> <p>S-a formulat apel de către Imperial Turism SRL. Prin Hotărârea nr. 547/28.03.2022 a fost respinsă ca nefondată cererea de apel și apelanta obligată la plata cheltuielilor de judecată efectuate de intimată în valoare de 3016,65 lei</p> <p>Imperial Turism a declarat recurs.</p> <p>RECURS: Instanța a acordat termen pentru data de 04.05.2023 în vederea judecării pe fond a recursului, în ședință publică, cu citarea părților.</p>
8.	Dosar nr. 18573/3/2017 Înalta Curte de Casație și Justiție	BTT S.A. - pârât Domino Impex S.R.L. - reclamant	Pretenții, obligarea BTT S.A. la restituirea prețului achitat de Domino Impex S.R.L. în temeiul contractului de vânzare-cumpărare autentificat sub nr. 2152/28.07.2003	<p>Societatea Domino Impex S.R.L. deține împotriva BTT o creanță în baza titlului executoriu prin care BTT a fost obligată la restituirea sumei de 5.542.926,90 lei, actualizată cu indicele de inflație de la data de 28.07.2003 până la plata efectivă, reprezentat de:</p> <p>FOND: Decizia Civilă nr. 972/28.03.2018 pronunțată de Tribunalul București, Secția a VI-a Civilă,</p> <p>APEL: Decizia Civilă nr. 2061/29.11.2019 pronunțată de Curtea de Apel București, Secția a V-a Civilă, și RECURS: Hotărârea</p>

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

				<p>nr. 2206/20.10.2021 rămasă definitivă, pronunțată de ICCJ, prin care a fost respins ca nefondat recursul declarat de BTT S.A. împotriva Deciziei civile nr. 2061/29.11.2019.</p> <p>Executorul judecătoresc Societatea Civilă Profesională de Executori Judecătorești Coșoreanu & Asociații a procedat la executarea silită a acestui titlu executoriu, fiind deschis Dosarul nr. 699/2022 pentru recuperarea unei creanțe actualizate în cuantum total de 13.124.464,79 lei, din care 12.912.419,99 lei – creanță și 212.044,80 lei – cheltuieli de executare silită.</p> <p>În vederea recuperării acestei creanțe, Executorul judecătoresc a inițiat executarea silită a Imobilelor situate în București, D-dul Bucureștii Noi nr. 245, Sector 1, număr cadastral/topografic 273577, înscrise în Cartea Funciară numărul 273577 a localității Sector 1, București, compuse din teren în suprafață de 14.870 m.p. și construcțiile C1, în suprafață construită la sol de 10 m.p., C2 în suprafață construită la sol de 143 m.p., C3, în suprafață construită la sol de 651 m.p., C4, în suprafață construită la sol de 838 m.p., C5, în suprafață construită la sol de 833 m.p. proprietatea BTT.</p> <p>În acest sens, Executorul Judecătoresc a întocmit Încheierea din data de 28 Octombrie 2022, prin care: (i) a desemnat expertul Exact Value Project SRL în vederea întocmirii unui raport de evaluare a Imobilelor, a stabilit (ii) onorariul provizoriu al expertului în cuantum de 1500 lei; (iii) obiectivele expertizei și (iv) termenul în care trebuie depus acesta, (iv) obligația de citare a părților și (v) împuternicirea expertului desemnat pentru a obține toate datele și informațiile necesare întocmirii raportului de expertiză; în temeiul acestei Încheieri, expertul desemnat a întocmit Raportul de evaluare întocmit în perioada 08.11 – 15.11.2022.</p> <p>În considerarea concluziilor acestui Raport de evaluare, Executorul judecătoresc a pronunțat Încheierea din data de 18 Noiembrie 2022, prin care a stabilit valoarea de circulație a Imobilelor la suma de 9.394.332,43 lei, inclusiv TVA (7.894.397 lei, conform Raportului de evaluare, la care s-a adăugat TVA 19%, în cuantum de 1.499.935,43 lei).</p>
--	--	--	--	---

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

9.	Dosar nr. 62842/209/2022 Judecătoria Sectorului București	BTT SA – contestator Domino 94 Impex S.R.L. – intimat	Contestație la executare Dosar exec. nr. 699/2022	La data de 11.01.2023 Jud. Sect. 1 a admis prin încheiere cererea BTT S.A. de suspendare provizorie a executării silite și a dispus suspendarea provizorie a urmăririi silite în Dosarul de executare nr. 699/2022 al BEJ Coșoreanu. Următorul termen de judecată a fost stabilit pentru data de 06.04.2023.
10.	Dosar nr. 25273/299/2022 Judecătoria Sectorului București	BTT SA – contestator Transilvania Investments Alliance (Fosta SIF Transilvania) – intimat DGITL S1 – intimat	contestație la executare Dosar exec. nr. 2153/2014, suspendarea executării silite	Prin Hotărârea nr. 11146/25.11.2022 , instanța: - a respins ca neîntemeiată contestația la executare, formulată de contestatorul BTT SA în contradictoriu cu intimații Transilvania Investments Alliance (Fosta SIF Transilvania) și DGITL S1; - a respins ca neîntemeiată cererea de restrângere executării silite; - a respins ca rămasă fără obiect cererea de suspendare a executării silite. A fost formulată cerere de apel de către BTT S.A.
11.	Dosar nr. 1735/95/2018** Curtea de Apel Craiova	BTT – apelant reclamant Turism Parc - apelant-pârât	Anulare act	La ultimul termen din data de 31.01.2023, prin Hotărârea nr. 38/31.01.2023 au fost respinse ambele apeluri ca nefondate, la fel și cererile privind acordarea cheltuielilor de judecată în apel. La termenul din data de 17.01.2023, pârâta Turism Parc SA a fost reprezentată convențional de avocat Dondera Anca și de reprezentantul legal al societății, Brăilă Dumitru. Apelanta - pârâta a depus un set de înscrișuri noi în data de 16.01 care nu au fost comunicate și intimatei - reclamante, BTT SA. de asemenea, instanța de judecată a dispus emiterea unei adrese către BTT SA cu obligația de a mai depune următoarele înscrișuri: Adresa formulată de Turism Parc SA nr. 134/15.06.2001 și răspunsul BTT SA la aceasta și Decizia Consiliului de Administrație BTT SA nr. 11/2001. În acest sens, a fost depusă Adresa BTT S.A. nr. 424 din data de 30.01.2023 cu privire la înscrișurile solicitate de instanță.
12.	Dosar nr. 3091/118/2018 Tribunalul Constanța	BTT SA reclamanta Dacia Tour SRL – pârâta Liga Apărării Drepturilor Omului	Constatare nulitate contract de vânzare-cumpărare Hotel Tineretului-Constanta, construcție și teren	Următorul termen a fost stabilit pentru data de 02.05.2023. La termenul din data de 07.03.2023, prin încheiere de ședință, este amânată judecarea cauzei la data de 02.05.2023, pentru a se lua cunoștință de răspunsul la obiecțiuni. La termenul din data de 10.01.2023, prin încheiere este respinsă ca neîntemeiată

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

		Constanța - intervenient		cererea pârâtei reconveniente Dacia Tour SRL de efectuare în cauză a unei noi expertize contabile.
13.	Dosar nr. 3049/118/2020** Tribunalul Constanța	BTT – pârât New York Time SRL – reclamant Comuna Costinești – intervenient Salcă – intervenient	Revendicare teren Hotel si Restaurant “Forum” Costinesti, suprafata 14.365 mp. de	Următorul termen a fost stabilit pentru data de 03.04.2023. Prin încheierea de ședință din data de 27.02.2023, instanța 1. respinge, ca neîntemeiată, excepția decăderii reclamantei din dreptul de a administra probele solicitate după depunerea cererii de chemare în judecată. 2. încuviințează cererea formulată de pârâta BTT SA privind efectuarea unei expertize topografice, având următoarele obiective: - identificarea prin reperi topo-cadastrale și reprezentarea sub formă de schiță/plan a suprafețelor de teren înscrise în certificatul de atestare a dreptului de proprietate seria M 15 nr. 033/12.08.1996; - identificarea prin reperi topo-cadastrale și reprezentarea sub formă de schiță/plan a suprafețelor de teren ce au făcut obiectul procesului-verbal de delimitare din data de 22.11.2000 și a procesului-verbal de stabilire a balanței suprafeței totale a Comunei Costinești din data de 11.12.2000; - identificarea prin reperi topo-cadastrale și reprezentarea sub formă de schiță/plan a suprafețelor de teren care au făcut obiectul contractelor de vânzare nr. 896/14.12.2000 și nr. 210/07.02.2001 încheiate între Comuna Costinești și New York Time SRL; - stabilirea existenței unei suprapuneri între suprafețele de teren identificate la punctele 1 și 3 și reprezentarea acesteia în plan; - stabilirea localizării terenului identificat la pct. 3, în raport de grănițuirea realizată prin procesul-verbal de delimitare din data de 22.11.2000 și a procesului-verbal de stabilire a balanței suprafeței totale a Comunei Costinești din data de 11.12.2000. - identificarea construcțiilor ce alcătuiesc Complexul Hotelier Forum, situate pe terenul identificat la pct. 4 și reprezentarea grafică a acestor construcții prin întocmirea unui plan de amplasament. 3. Respinge, ca nefiind utilă soluționării cauzei, proba cu înscrisuri solicitată de reclamanta New York Time SRL constând în depunerea de către pârâta BTT SA a contractelor și a antecontractelor de vânzare-cumpărare, respectiv obligarea pârâtei să depună Decizia nr. 65/24.04.2012 a CA și toate hotărârile Comitetului de Direcție, ale CA și ale AGA cu privire la negocierile purtate dintre părți și să certifice că nu mai există altele.

				<p>4. respinge, ca nefiind utilă soluționării, cauzei proba cu înscrisuri solicitată de reclamanta New York Time SRL constând în depunerea de către intervenienta comuna Costinești a înscrisurilor enumerate la pct. 4 din cererea acesteia.</p> <p>5. respinge, ca nefiind utilă soluționării, cauzei proba cu înscrisuri solicitată de pârâta Biroul de Turism pentru Tineret SA constând în depunerea de către intervenienta comuna Costinești a documentației care a stat la baza încheierii contractelor de vânzare cu reclamanta New York Time SRL. Î</p> <p>6. încuviințează în parte cererile formulate de reclamanta New York Time SRL, de pârâta Biroul de Turism pentru Tineret SA și intervenienta Salcă Magdalena, privind efectuarea unei expertize în specialitatea construcții, având următoarele obiective:</p> <ul style="list-style-type: none"> - să se determine valoarea materialelor și a manoperei încorporate în construcțiile ce alcătuiesc Complexul Hotel și Restaurant Forum, situate pe terenul în suprafață de 14363 metri pătrați ce face obiectul litigiului, la data punerii în operă. - să se stabilească gradul de uzură și reparațiile necesare pentru luarea unor măsuri de siguranță, de conservare sau de consolidare a construcției Hotel Forum. <p>7. încuviințează în parte cererile formulate de reclamanta New York Time SRL, de pârâta Biroul de Turism pentru Tineret SA și intervenienta Salcă Magdalena, privind efectuarea unei expertize în specialitatea evaluarea proprietăților imobiliare, având următoarele obiective:</p> <ul style="list-style-type: none"> - să se determine sporul de valoare adus terenului în suprafață de 14363 metri pătrați din comuna Costinești, prin edificarea Complexului Hotel și Restaurant Forum, la data edificării construcției și la data efectuării raportului de expertiză, (i) prin metoda stabilită de expert și (ii) prin analiza valorii actuale a terenului liber, a valorii actuale a terenului și a construcției și analiza comparativă a celor două puncte anterioare, pentru a determina dacă construcția reprezintă un spor de valoare adus terenului sau diminuează valoarea acestuia; - să se determine valoarea de piață a terenului în suprafață de 14363 metri pătrați din comuna Costinești, (i) în starea în care se regăsește și (ii) dacă acesta ar fi liber de construcții, la data (i) întocmirii raportului de expertiză și (ii) la data de 05.01.2019. - să se determine contravaloarea lipsei de folosință a terenului în suprafață 14363 metri pătrați din comuna Costinești, conform art. 697 Cod civil, pentru perioada martie 2017 –
--	--	--	--	--

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

				<p>data efectuării raportului de expertiză, ținând seama și de restricțiile din perioada 16.03.2020-09.03.2022;</p> <p>- să se determine contravaloarea lipsei de folosință a terenului în suprafață de 14363 metri pătrați din comuna Costinești, lunar, prin raportare la dispozițiile art. 697 Cod civil. Respinge, ca nefiind utilă soluționării cauzei, proba cu expertiză solicitată de reclamanta New York Time SRL în dosarul conex, având următoarele obiective: identificarea și încadrarea urbană a terenurilor în funcție de mențiunile cuprinse în cartea funciară; identificarea și încadrarea urbană a construcțiilor existente pe aceste terenuri – construcții, alei de acces, rampe, parcări; identificarea posesorului construcțiilor existente pe teren sau a persoanei înscrisă provizoriu în cartea funciară; identificarea terenului aferent suprafețelor construite precum și a terenului necesar funcționării construcțiilor existente; stabilirea utilității economice actuale a terenurilor; evaluarea terenurilor după metoda comparației de piață, prin utilizarea standardelor de evaluare și a criteriului celei mai bune utilizări; dacă este posibilă utilizarea terenului în lipsa posesiei exercitate de ambele părți.</p> <p>8. Încuviințează în parte cererea formulată de intervenienta Salcă Magdalena, privind efectuarea unei expertize financiar-contabile cu următoarele obiective:</p> <p>-calcularea cuantumului total al cheltuielilor procesuale suportate de New York Time SRL și înregistrate contabil în dosarul nr. 689/254/2007 (respectiv 4253/com/2002);</p> <p>- stabilirea sumelor achitate de către New York Time SRL cu titlu de impozit pentru terenul în suprafață de 14363 metri pătrați, ce a făcut obiectul contractelor de vânzare-cumpărare încheiate cu intervenienta Comuna Costinești, autentificate sub nr. 470/25.02.2002 și nr. 210/07.02.2001.</p> <p>Prin încheierea din data de 18.01.2023, se încuviințează pentru reclamanta BTT SA proba cu înscrisuri constând în istoricul de rol fiscal al imobilului în litigiu și în atașarea dosarului nr. 689/254/2007 al Judecătoriei Mangalia. Încuviințează pentru pârâta New York Times SRL proba cu înscrisuri constând în cartea tehnică a imobilului construcție în litigiu.</p>
--	--	--	--	--

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

14.	Dosar nr. 20875/3/2021 Tribunalul București	BTT – pârât Image Construct - reclamant	Obligația de a face - predare Vila Belvedere B 5	Nu exista încă o soluție pronunțată în cauză, dosarul se află în faza judecății în prima instanță. Următorul termen a fost stabilit pentru data de 15.05.2023. Acțiunea a fost promovată la instanța competentă la data de 19.07.2021.
15.	Dosar nr. 34449/3/2015** Înalta Curte de Casație și Justiție	BTT - Intimat Vox - Recurent Luxor T&D Impex SRL - Intimat	Revendicare imobiliară	Următorul termen de judecată a fost stabilit pentru data de 27.04.2023. La termenul din data de 24.11.2022 a fost admisă în principiu cererea de recurs declarată de reclamanta Vox SA împotriva Deciziei nr. 1367/23.10.2020 pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a III-a civilă.

10.8. Gestionarea riscurilor

Riscul de piață

Deși în anul 2022 economia românească a înregistrat o creștere economică de 4.9%, peste estimarea oficială a Comisiei Naționale de Prognoză, în special datorită dinamicii peste așteptări la nivelul ultimului trimestru al anului, ea a fost marcată de o continuare și accelerare a presiunilor inflaționiste începute în anul 2021, atât pe plan intern cât și pe plan extern. În aceste condiții, conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și asupra fluxurilor de trezorerie ale societății.

Riscul valutar și de inflație

Rata inflației în România pentru anii încheiați la 31 decembrie 2021 de 7,5 % și la 31 decembrie 2022 de 16.4%, date comunicate de Comisia Națională pentru Statistică din România.

Ratele oficiale de schimb pentru un Euro erau la 31 decembrie 2021 și 2022 de 4,9481 lei/ EUR, respectiv 4,9474 lei/EUR.

Ratele oficiale de schimb pentru 1 USD, la 31 decembrie 2021 și 2022 au fost de 4,3707 lei/USD, respectiv 4,6346 lei/USD.

Riscul de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține consiliului director, care a construit un cadrul corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Societății pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților.

În prezent, Societatea gestionează cu dificultate riscul de lichiditate datorită presiunilor asupra cash-flow-ului venite din anii precedenți (litigii, clienți incerti, etc.), însă există o monitorizare continuă a fluxurilor de numerar reale și o preocupare pentru punerea în corespondență a profilurilor de scadență a activelor și datoriilor financiare.

Riscul economic

Economia globală continuă să se confrunte cu multiple provocări la adresa stabilității și predictibilității, amplificate de inflația record, precum și de implicațiile economice și de securitate ale războiului din Ucraina.

Se presupune că traversăm perioada cu cea mai mare densitate în materie de crize din ultimul secol, care își vor pune amprenta, profund, pe evoluțiile din următoarele decenii. Spirala crizelor a fost pusă în mișcare de criza sanitară generată de pandemia de Covid-19, urmată de un lockdown economic care a perturbat lanțurile globale de aprovizionare. La acestea s-au adăugat, pe final de 2021, criza energetică din Europa, apoi, la începutul lui 2022, războiul și criza de securitate în plan regional, context care culminează în prezent cu inflația generalizată și creșterea costurilor de finanțare.

Pentru economia românească, principalele trei riscuri economice estimate în 2023 sunt cele legate de criza energetică, riscurile macroeconomice, legate de inflație și mediul, și respectiv riscurile legate de modificări ale legislației și ale reglementărilor.

Redresarea economică post-pandemie și-a pierdut avântul la nivel global, iar cele mai recente prognoze macroeconomice indică perspective mult mai rezervate. Contextul economic general este însă dominat de incertitudini semnificative, de unde și o foarte puternică volatilitate la nivelul celor mai titrate prognoze, a căror acuratețe are mult de suferit.

În aceste condiții, conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și asupra fluxurilor de trezorerie ale societății.

10.9. Onorariile plătite către auditorii financiari

Onorariul auditorilor a fost stabilit prin înțelegerea părților. Se confirmă că:

- ✓ în desfășurarea auditului, auditorul și-a păstrat independența față de Societate;
- ✓ nu au fost furnizate Societății servicii non audit restricționate, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

10.10. Datorii contingente

La 31 decembrie 2022 situațiile financiare ale Societății includ în capitalul propriu și rezerve din facilități fiscale și rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare. Pe baza legislației actuale aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Societății.

Contingente legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultantță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

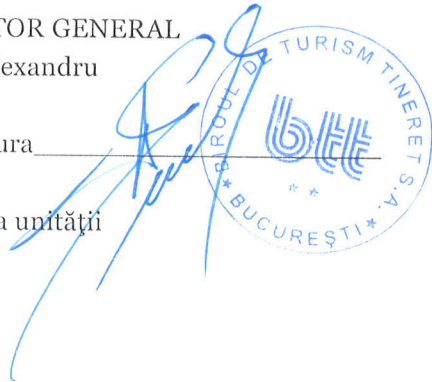
10.11. Evenimente ulterioare

Până la data semnării prezentelor situații financiare nu au aparut evenimente ulterioare semnificative care să facă necesară modificarea acestora.

DIRECTOR GENERAL
Susai Alexandru

Semnătura _____

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Străoanu Alin
Contabil Șef

Semnătura _____

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned over a horizontal line.

Raportul auditorului independent

Către Actionarii
BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET SA

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie cu rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare anuale individuale, specifice entitatilor mijlocii, mari si entitatilor de interes public, anexate, ale societății **Biroul de Turism pentru Tineret SA ("Societatea" sau „BTT SA”)**, cu sediul social în Bucuresti, Calea Victoriei Nr. 155, Bl.D1, Sc.6, Sector 1, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 1573170, care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2022, Contul de profit și pierdere, Situatia modificarilor Capitalurilor Proprii și Situatia Fluxurilor de Trezorerie, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
- 2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 41.800.202 lei
 - Rezultatul exercitiului financiar - Profit: 850.147 lei
- 3 In opinia noastra, cu exceptia eventualelor ajustari care s-ar fi dovedit a fi necesare pentru reflectarea corecta si completa a inregistrarilor in legatura cu reevaluarea imobiliarilor corporale, precum discutat in paragraful **Baza pentru opinie cu rezerve**, situatiile financiare individuale anexate prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii la data de 31 decembrie 2022 precum si performanta sa financiara si fluxurile de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie cu rezerve

- 4 Cu exceptia celor discutate in paragraful urmatoar, noi am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra cu rezerve.
- 5 Asa cum este prezentat in *Nota 1 Active Imobilizate* la situatiile financiare, Societatea a optat pentru reevaluarea imobiliarilor la valoarea justa, cu reflectarea rezultatelor reevaluarii in situatiile financiare intocmite pentru acel exercitiu, metoda alternativa permisa de OMFP nr. 1802/2014. In anii 2006, 2009, 2012, si 2015, Societatea a prezentat valoarea cladirilor si terenurilor la valorile reevaluate in perioadele respective, cu modificarea corespunzatoare a rezervei de reevaluare. Din inregistrarile efectuate, noi nu am putut sa ne satisfacem cu privire la corectitudinea inregistrarilor privind valorile reevaluate a imobiliarilor, si nici nu am putut sa determinam masura in care rezerva de reevaluare este corect si complet calculata.

Evidentierea unor aspecte

- 6 Fara a exprima rezerve suplimentare la opinia noastra, atragem atentia asupra *Notei 5 Situatiia Creantelor Comerciale* si asupra *Notei 2 Provizioane* la situatiile financiare. In scopul rentabilizarii unor active detinute, conducerea Societatii a decis in perioadele anterioare incheierea unor contracte de asociere in participatiune sau inchiriere cu firme de specialitate. Acestea sunt revizuite periodic si analizate din punct de vedere al profitabilitatii. Procesul de inchiriere sau asociere a fost decis prin hotarari ale actionarilor.

In timp, aceste angajamente au fost in mare majoritate anulate, dar au generat diverse actiuni in instanta, in care Societatea are atat calitate de parat cat si de reclamant. Pentru aceste spete, dar si pentru altele similare, rezultate in cursul normal al derularii obiectului de activitate, departamentul juridic si avocatii angajati pentru a apara interesele Societatii, analizează si fac propuneri privind nivelul provizioanelor necesare pentru pierderi din litigii, în cazurile in care se anticipeaza decizii nefavorabile. Conducerea considera ca a facut o analiza cuprinzatoare a expunerii in cadrul acestor litigii, iar nivelul ajustarilor de depreciere si al provizioanelor incluse in situatiile financiare reprezinta o cuantificare a potentialelor obligatii, unde si daca este cazul, pe baza celor mai bune informatii detinute la data analizei.

- 7 Asa cum este descris in *Nota 10.1 Natura activitatii* la situatiile financiare, in 1968 se infiinteaza "Biroul de Turism pentru Tineret", unitate economica specializata in programe turistice pentru tineret. Reorganizata ulterior ca societate comerciala, prin preluarea patrimoniului fostei unitati "Biroul de Turism pentru Tineret", Societatea si-a schimbat numele in BTT SA incepand cu anul 2001.

In timp, situatia patrimoniala a societatii a suferit diverse modificari, prin transferuri de imobilizari, cladiri si terenuri, decise prin hotarari de guvern, prin ministerele de resort, actionari principali ai Societatii. Inregistrarea imobilizatiilor a fost facuta in unele cazuri fara intocmirea completa a documentatiei necesare privind recunoasterea drepturilor de proprietate. Conducerea actuala a procedat la o inventariere a intregului patrimoniu asa cum este el detinut in prezent, si a dispus elaborarea documentatiei cadastrale la imobilizarile pentru care acestea sunt incomplete si inscrierea lor in cartea funciara, potrivit prevederilor Legii 7/1996, republicata. Aceste situatii financiare nu contin ajustari pentru eventualele situatii in care, pentru unele imobilizari, documentatia despre care am discutat mai sus, ar putea fi incompleta.

- 8 Atragem atentia asupra faptului ca, desi pentru anul de raportare, Societatea inregistreaza un profit de 850.147 lei, pierderile reportate sunt de 35.235.740 lei. Acest aspect, corelat si cu alte evenimente sau conditii descrise in cadrul informatiilor financiare, conduc la aprecieri prudente referitor la capacitatea Societatii de a face fata obligatiilor de plata exigibile pe termen scurt. De aceea, este determinant modul in care conducerea si actionarii abordeaza evenimentele si conditiile economice prezente in mediul in care opereaza Societatea, respectiv asigurarea resurselor necesare derularii operatiunilor in conditii de continuitate. In acest sens, intocmirea unui Buget realist, care sa tina cont de necesitatea realizarii unui echilibru intre venituri si cheltuieli, corelat cu un control riguros al fluxurilor de numerar, prin coordonarea unor incasari cu caracter de regularitate, care sa asigure necesarul platilor lunare fixe obligatorii, sunt cateva elemente care ar putea fi luate in considerare.

Aspecte cheie de audit

- 9 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare in perioada curenta

Pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente, in baza rationamentului nostru profesional, consideram ca nu au fost operatiuni care sa reprezinte aspecte cheie de audit.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

- 10 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare.
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, cu excepția aspectelor detaliate în paragrafele „Baza pentru opinie cu rezerve” și „Evidențierea unor aspecte” de mai sus, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 12 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 13 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 altă alternativă realistă în afara acestora.
- 14 Persoanele responsabile cu guvernanta au datoria de a supraveghea procesul de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

Bucuresti, 10 Aprilie 2023



Anghelache Marian, Auditor, Carnet Nr. 11/2001
Autorizare ASPAAS, e-Viza Nr. 133909
In numele si pentru
Focus Audit SRL
Autorizare ASPAAS, e-Viza Nr. 133933

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET SA
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
DECIZIA NR.45/26.04.2023

Consiliul de Administrație al SC BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET S.A (SC BTT SA), societate cu sediul în Calea Victoriei nr.155, bloc D1, tronson 6, etaj 12, București, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/2008/1991, cod unic de înregistrare 1573170, întrunit în ședința din data de 26.04.2023,

Având în vedere nota privind aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2022 precum și

În temeiul competențelor stabilite prin Legea nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și prin Actul Constitutiv al BTT S.A.

DECIDE:

Art.1. Membrii Consiliului de Administrație iau act de situațiile financiare aferente anului 2022 și le transmit spre aprobare în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Art.2. Se mandatează Directorul General al BTT SA să ducă la îndeplinire cele prevăzute mai sus.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Alexandru Hazem Kansou



Secretar CA
Elena Motoc

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET SA
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
DECIZIA NR.48/26.04.2023

Consiliul de Administrație al SC BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET S.A (SC BTT SA), societate cu sediul în Calea Victoriei nr.155, bloc D1, tronson 6, etaj 12, București, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/2008/1991, cod unic de înregistrare 1573170, întrunit în ședința din data de 26.04.2023,

Având în vedere nota privind propunerea distribuirii rezultatului financiar la 31.12.2022 precum și

În temeiul competențelor stabilite prin Legea nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și prin Actul Constitutiv al BTT S.A.

DECIDE:

Art.1. Membrii Consiliului de Administrație iau act de propunerea distribuirii rezultatului financiar la 31.12.2022 și transmit propunerea spre aprobare în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Art.2. Se mandatează Directorul General al BTT SA să ducă la îndeplinire cele prevăzute mai sus.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Alexandru Hazem Kansou



Secretar CA
Elena Motoc

A handwritten signature in black ink, appearing to be "E. Motoc".

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET SA
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
DECIZIA NR.46/26.04.2023

Consiliul de Administrație al SC BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET S.A (SC BTT SA), societate cu sediul în Calea Victoriei nr.155, bloc D1, tronson 6, etaj 12, București, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/2008/1991, cod unic de înregistrare 1573170, întrunit în ședința din data de 26.04.2023,

Având în vedere aprobarea Raportului administratorilor și descărcarea de gestiune a acestora precum și

În temeiul competențelor stabilite prin Legea nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și prin Actul Constitutiv al BTT S.A.

DECIDE:

Art.1. Membrii Consiliului de Administrație iau act de Raportul administratorilor, decid descărcarea de gestiune a acestora și îl transmit spre aprobare în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Art.2. Se mandatează Directorul General al BTT SA să ducă la îndeplinire cele prevăzute mai sus.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Alexandru Hazem Kansou



Secretar CA
Elena Motoc

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET SA

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

DECIZIA NR.47/26.04.2023

Consiliul de Administrație al SC BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET S.A (SC BTT SA), societate cu sediul în Calea Victoriei nr.155, bloc D1, tronson 6, etaj 12, București, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/2008/1991, cod unic de înregistrare 1573170, întrunit în ședința din data de 26.04.2023,

Având în vedere aprobarea Aprobarea Raportului Auditorului Financiar pentru anul 2022 precum și

În temeiul competențelor stabilite prin Legea nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și prin Actul Constitutiv al BTT S.A.

DECIDE:

Art.1. Membrii Consiliului de Administrație iau act de Raportul Auditorului Financiar pentru anul 2022 și îi transmit spre aprobare în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Art.2. Se mandatează Directorul General al BTT SA să ducă la îndeplinire cele prevăzute mai sus.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Alexandru Hazen Karsou



**Secretar CA
Elena Motoc**