

Societatea BANAT ESTIVAL 2002 S.A.

Sediul: Olimp Mun. Mangalia, Hotel Banat, jud.Constanta, C.U.I. RO14662350, J 13/1241/2002

RAPORT ANUAL

Conform Legii 24/2017 si Regulamentul 5/2018 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

Data raportului: **28.04.2023**

Denumirea entității emitente: **S.C. BANAT ESTIVAL 2002 S.A.**

Sediul social : **Olimp Mun. Mangalia, Hotel Banat, jud.Constanta**

Număr telefon: 0752 834199, Fax 0241 491073

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrul Comertului. : **14662350**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J13/1241/2002**

Capital social subscris și vărsat: 392.015,30 lei

Piața reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : Sistemul AeRO al BVB

I. Eveniment important de raportat:

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR-CONTABIL PE ANUL 2022

SC BANAT ESTIVAL 2002 SA este inregistrata la Registrul Comertului Constanta sub nr. J13/1241/2002, iar la D.G.F.P. sub nr. 14662350 si are sediul in Olimp, hotel Banat, jud. Constanta.

Capitolul 1.Prezentarea generala

In perioada 01.01.2022-31.12.2022 SC Banat Estival 2002 SA a fost condusa de Pustan Mirel Ioan, Sturz Gabriela si Ciceu Cristian, administratori numiti in conformitate cu actul constitutiv al societatii.

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

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre:

Director General: Durbac Maria

Capitolul 2.Capitalul social si structura asociatilor

Capitalul social subscris si varsat la finele anului 2022 a fost de 392.015 lei,fiind compus din 3.920.150 actiuni,valoarea unei actiuni fiind de 0,10 lei. Actiunile sunt detinute de catre:

- Persoane Fizice 4,78 %
- Persoane Juridice 95,22 %

Capitolul 3.Situatia patrimoniului societatii

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

Inventarierea anuala a fost efectuata in baza deciziei nr. 1 din 06.12.2022 , ea are toate elementele si s-a efectuat la fiecare loc de existenta a acestora. Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de activ si de pasiv detinute s-a facut cu respectarea normelor legale in vigoare si rezultatul s-a inregistrat in Registrul Inventar.

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

3.1.Active imobilizate

Denumire indicator	2021	2022
Licente	38.618	
Terenuri si constructii	3.233.660	
Instalatii tehnice si masini	279.586	

Alte instalatii,utilaje si mobilier		
Imobilizari corporale in curs	24.679	
Imobilizari financiare		
TOTAL	3.576.543	

3.2.Active circulante

Stocuri

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Materiale consumabile si materii prime	0	0
Marfuri si productie in curs de executie		
Avansuri pentru cumparari de marfuri		
TOTAL	0	0

Nu sunt stocuri la finele anului, datorita incetarii functionarii unitatii.

Creante

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Creante comerciale	303308	299343
Alte creante	114007	14639724
TOTAL	417315	14939067

Disponibilitati si efecte de incasat

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Efecte de incasat	0	0
Casa si conturi la banci	135248	2388874
TOTAL	135248	2388874

Disponibilitatile prezinta o crestere la 31.12.2021.

3.3.Datorii

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
<u>1.Datorii pe termen scurt, din care:</u>	1442950	1034455
1.1.Sume datorate institutiilor de credit		
1.2.Datorii comerciale	1435855	916820
1.3.Alte datorii	7095	117635
<u>2.Datorii pe termen lung,din care:</u>		
2.1.Sume datorate instit. de credit		
2.2.Datorii comerciale	0	0
2.3.Alte datorii	0	0
TOTAL DATORII	1442950	1034455

Se constata o diferenta nesemnificativa a datoriilor fata de 2021, datorata pe de o parte platii obligatiilor catre furnizori.

3.4.Capitaluri proprii

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Capital subscris	392.015	392.015
Rezerve din reevaluare	0	0
Rezerve legale	2.610	2.610
Alte rezerve	0	0
PROFIT NEREPARTIZAT	1166431	1417654
Rezultatul exercitiului financiar	251223	14481207
Repartizarea profitului	0	0
TOTAL	1.812.279	16293486

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

4.1.Contul de profit si pierdere

Situatia sintetica a contului de profit si pierdere pe anul 2022 este cuprinsa in tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Realizari 2021	Realizari 2022
Venituri din exploatare	399176	17506189
Din care:Cifra de afaceri	399176	344989
Cheltuieli din exploatare	147953	3024982
Rezultatul din exploatare	263.199	14471207
Venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultatul financiar	0	0
Venituri totale	399176	17506189
Cheltuieli totale	147953	3024982
Profit brut	251223	14481207

Cheltuielile de exploatare au urmatoarea componenta:

Felul cheltuielii	Anul 2021	Anul 2022
Materiale consumabile	0	0
Alte cheltuieli materiale	5.296	11173
Energie si apa	0	0
Cheltuieli cu marfurile	0	0
Cheltuieli cu personalul	18.606	25661
Amortizare	52.684	45544
Servicii prestate de terti	21.380	51095
Chelt. cu alte taxe si impozite	38.011	150
Cheltuieli cu ajustari de valoare active circulante		2710398
Cheltuieli cu impoz pe venit	11.976	180962
TOTAL	147.953	3024982

4.2.Repartizarea profitului

La sfarsitul anului 2022 societatea inregistreza un profit in suma de 14481207 lei.

Capitolul 5.Principalii indicatori economico-financiari la 31.12.2022

1.Lichiditatea curenta=active curente/datorii curente= 17327941 / 1034455= 16,75

Valoarea acestui indicator reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati pentru a satisface datoriile curente. Comparativ cu anul 2020 (0,05) indicatorul are o crestere.

2.Durata de plata a furnizorilor=sold mediu furnizori/achizitii de bunuri*365 zile= 746265 / 51605 * 365= 5278 zile.

3.Durata de recuperare a creantelor=sold mediu clienti/cifra de afaceri*365 zile= 297958 /344989*365= 315 zile.

4.Marja bruta din vanzari=profit brut din vanzari/cifra de afaceri*100= 0 / 344989 = 0 %.

Capitolul 6.Respectarea normelor si a reglementarilor financiar-contabile

Conturile anuale pentru exercitiul financiar 2022 au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata si cu O.M.F. nr.1802/2014.

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

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

Titlurile de participare - nu este cazul.

Stocurile au fost evaluate la cost istoric. La iesirea din patrimoniu, in anul 2022 stocurile au fost evaluate la cost istoric, folosind metoda FIFO.

Reguli avute in vedere la intocmirea Bilantului Contabil:

1. Existenta concordantei intre totalul inregistrarilor din Registrul Jurnal si totalul rulajelor debitoare/creditoare din Balanta de Verificare.

2. Existenta concordantei intre totalul soldurilor finale debitoare/creditoare din Cartea Mare si totalul

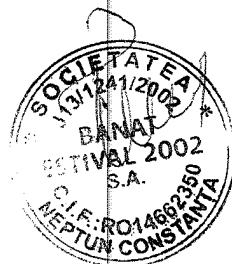
soldurilor finale debitoare/creditoare din Balanta de Verificare.

3. Corespondenta posturilor inscrise in Bilantul Contabil cu datele inregistrate in contabilitate, puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale stabilite pe baza de inventar.
4. Bilantul concorda cu registrele contabile.
5. Respectarea regulilor de evaluare a patrimoniului si a principiilor contabile.

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

Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate în funcție de evolutia situațiilor de mai sus mentionate.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRESEDINTE
Pustan Mirel Ioan



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea ontabilitatii nr.82/1991
S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31,12.2021 pentru :

Entitate: SC BANAT ESTIVAL 2002 SA
Judetul: 13--CONSTANTA
Adresa: localitatea NEPTUN, tel. 0241/491073
Numar din registrul comertului: J13/1241/2002
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5510-
Hoteluri si alte facilitati de cazare similare
Cod unic de inregistrare: RO 14662350

Subsemnatul _____ PUSTAN MIREL IOAN _____,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de
PRESEDINTE C.A.

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la
31.12.2022 si confirm
urmatoarele:

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

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

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

Semnatura



S1003_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară : BS

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 392.015

Entitatea SC BANAT ESTIVAL 2002 SA

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate OLIMP

Strada HOTEL BANAT Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J13/1241/2002 Cod unic de înregistrare 14662350

Forma de proprietate 34-Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

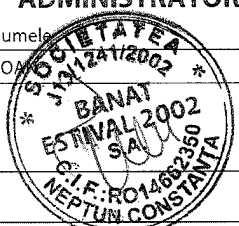
Indicatori :		
Capitaluri - total		16.293.486
Capital subscris		392.015
Profit/ pierdere		14.481.207

ADMINISTRATOR, Numele si prenumele PUSTAN MIREL IOAN

INTOCMIT, Numele si prenumele MIRON GEORGETA

Calitatea 12--CONTABIL SEF

Semnătura



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

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit PF ANICHITOAI VALERICA

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS 5217 CIF/ CUI 34011756

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

MIRON GEORGETA Digitally signed by MIRON GEORGETA Date: 2023.06.07 21:20:12 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SC BANAT ESTIVAL 2002 SA Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE la 31 12 2022

NU ESTE CAZUL

Nr. inv.	Denumirea mijloc. Fix	Factura	Data intrării	Cod clas	Valoarea lei	DUR luni	A lunara lineara	Amortizare 31.12.2021	Durata consumata	Amortizat complet la data	Valoarea rămasă	Durata rămasă în luni	IN LEI
													A linear lunar
TOTAL													

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătura și ștampila

Intocmit,
Miron Georgeta



Nota 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

lei

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

Detalii:

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan

Întocmit,
Miron Georgeta



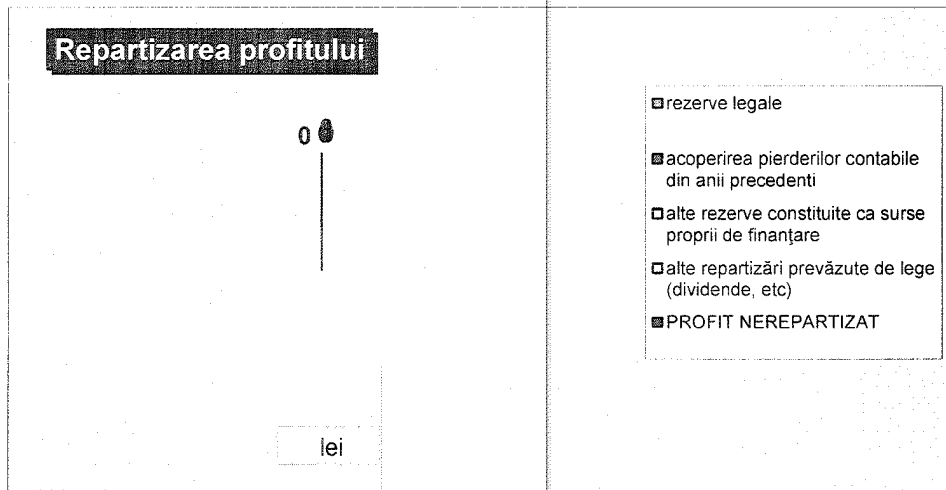
Nota 3

Repartizarea profitului

in lei

Denumirea indicatorilor	Nr	Realizat la 31.12.2022	Corelatie F20
A	B	1	
REPARTIZARI DIN PROFIT (rd.02 la 05)	1	0	
rezerve legale	2	0	
acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	3		
alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	4		
alte repartizări prevăzute de lege (dividende, etc)	5		
dividende de platit - total (rd.07 la 11), din care :	6	0	
dividende cuvenite altor societati	7		
dividende cuvenite APAPS	8		
dividende cuvenite SIF	9		
dividende cuvenite actionarilor	10		
dividende cuvenite societăților cooperatiste	11		
PROFIT NEREPARTIZAT	12	0	

Detalii:



Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătura și ștampila



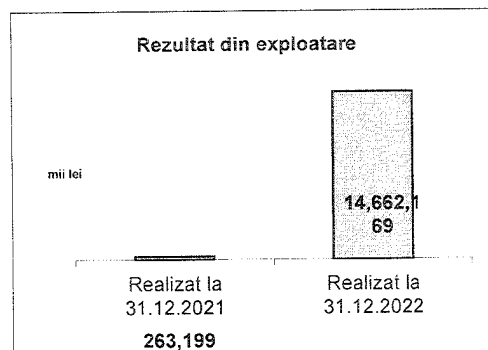
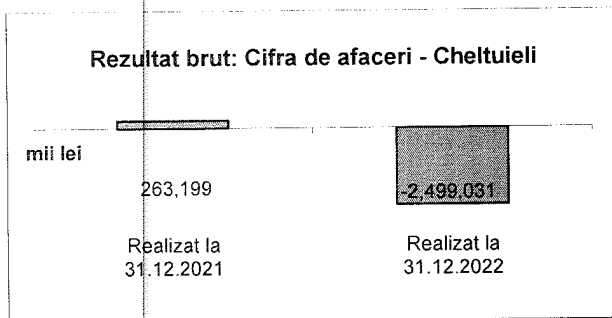
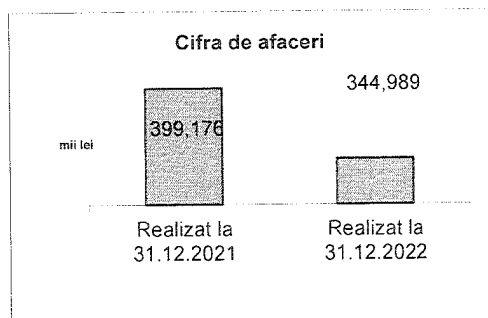
Întocmit,
Miron Georgeta

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

		lei	
Denumirea indicatorilor	Nr	Realizat la 31.12.2021	Realizat la 31.12.2022
A	B		
Cifra de afaceri netă	1	399,176	344,989
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (rd.3 + 4 + 5)	2	135,977	2,844,020
Cheltuielile activității de bază	3	135,977	2,844,020
Cheltuielile activității auxiliare	4	0	0
Cheltuielile indirecte de producție	5	0	0
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd.1-2)	6	263,199	-2,499,031
Cheltuielile de desfacere	7	0	0
Cheltuieli generale de administrație	8	0	0
Alte venituri din exploatare	9	0	17,161,200
Rezultatul din exploatare (rd.6 - 7 - 8 + 9)	10	263,199	14,662,169

Detalii:



Vânzări de mărfuri: lei

	2021	2022
ct.607	0	0
ct.707	0	0
Profit brut	0	0
marja com	Nu e cazul	Nu e cazul

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătura și ștampila



Întocmit,
Miron Georgeta

Situția creanțelor și a datoriilor

in lei

CREANTE	Nr. Rd.	Sold la sfarsitul anului (col.2+3)	Termen de lichidare sub 1 an	Termen de lichidare peste un an
Creante legate de participatii sume datorate de filiale ; interese de participare ; dobânzi (ct.261,262,263,265)	1	0		0
Imprumuturi acordate pe termen lung și dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0		0
Acțiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0		0
Alte creante imobilizate (altele din ct.267decât 2673,2674,2677-296)	4	0		0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0
Furnizori debitori (ct.409)	6	18,655	18,655	0
Clienți (ct.411+4123+418)	7	280,688	280,688	
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	0	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0		0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	1,047	1,047	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0		0
Decontari cu grupul și alte creanțe (ct.451)	12	14,638,677	14,638,677	0
Decontari din operatii in participatie (ct.452)	13	0		0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491-495+5187)	14	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 14)	15	14,939,067	14,939,067	0
		0		0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	16			0
TOTAL CREANTE (rd. 05+15+16)	17	14,939,067	14,939,067	0
DATORII ^{x)}	Nr. Crt.	Sold la sfarsitul anului	sub 1 an	1 - 5 ani
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	18	0		
Credite bancare pe termen lung (ct.162 fără 1622)	19	0		
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	20	0		
Datorii ce privesc imobilizările financiare (ct.166)	21	0		
		0		
Credite bancare pe termen scurt (ct.512+519, fără 519)	22	0		

Dobanzi (ct.168+5186+5198)	23	0		
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	24	0		
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 18 la 24)	25	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	26	628,293	628,293	
Clientsi creditorii (ct.419)	27	288,527	288,527	
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	28	3,003	3,003	
Impozit pe profit (ct.441)	29	114,632	114,632	
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	30	0	0	
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	31	0	0	
Decontări cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+452+455+456+457+458+481+482)	32	0	0	
Creditori diversi (ct.462+473)	33	0	0	
ALTE DATORII - TOTAL (rd.26 la 33)	34	1,034,455	1,034,455	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	35	0		
TOTAL DATORII (rd. 25+34+35)	36	1,034,455	1,034,455	0

x) Menționăm următoarele informații:

clauze legate de achitarea datoriilor și ratele dobânzii aferente: →

Nu sunt clauze speciale

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

Nu sunt depuse garanții sau ipoteci

valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane: →

Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societății

cheltuielile înregistrate în avans: →

daca sunt se spune ce reprezintă

venituri înregistrate în avans →

Nu sunt înregistrate astfel de venituri

Clienți importanți:

Sumă - lei

din Total 411

Furnizori importanți:

Sumă - lei

din Total 401

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătura și stampila



Întocmit,
Miron Georgeta

Principii, politici și metode contabile

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

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

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

Alte informații contabile:

Evaluarea elementelor de activ și pasiv cu ocazia inventarierii s-a făcut la valoarea actuală (de inventar) stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieții. Cu ocazia inventarierii și a controalelor au fost stabilite plusuri în sumă de lei. Din care imputate persoanelor vinovate lei, respectiv pe costuri ca perisabilități și scăzăminte normale lei. Societatea nu a fost controlată de organele abilitate și nu a plătit amenzi.

Reguli avute în vedere la întocmirea Bilanțului Contabil:

1. Existența concordanței între totalul înregistrărilor din Registrul Jurnal și totalul rulajelor debitoare/creditoare din Balanța de Verificare.
2. Existența concordanței între totalul soldurilor finale debitoare/creditoare din Cartea Mare și totalul soldurilor finale debitoare/creditoare din Balanța de Verificare.
3. Corespondența posturilor înscrise în Bilanțul Contabil cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale stabilite pe baza de inventar.
4. Bilanțul concorda cu registrele contabile.
5. Respectarea regulilor de evaluare a patrimoniului și a principiilor contabile.

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătura



Întocmit,
Miron Georgeta

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni
Capitalul social

1. La 31 dec 2022, capitalul social al societății era de
din care vărsat 392,015 lei
nevărsat 392,015
0

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

nr.	lei
Acțiuni/Părți	Valoare/unit
3,920,150.00	0.10

Acțiuni răscumpărabile
Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar
Obligațiuni emise

Nu este cazul

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

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

*) numai pentru societățile pe acțiuni

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

6. Structura acționarilor / asociaților:

Nume	Acțiuni /Părți sociale	Valoare lei	Procent din total
cf. Statut/Contract	nr. buc.		%
Persoane fizice	187,545	18,754.50	95.22
Persoane juridice	3,732,608	373,260.80	4.78
Total	3,920,153	392,015.30	100

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnat și stampila



Întocmit,
Miron Georgeta

Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Societatea a avut în anul 2022 un număr mediu de: salariați

Conducerea societății a fost asigurată de:

Nume prenume	Funcție
PUSTAN MIREL	Administrator
DURBAC MARIA	Dir.gen.

Structura personalului pe categorii de muncă, a fost:

Categorie	Număr
Tesa	1
Total	1

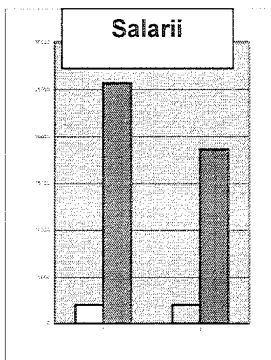
 Ok!

La 31.12.2022, în conturile de terți se regăseau următoarele sume aferente salariilor:

	Fond de salarii (641)	Ch cu asig sociale ct 645	Alte cheltuieli pentru pensii	Tichete de masă	TOTAL	Valoarea cu F.I.P.
2022	25,096	565		0	25,661	0
2021	18,196	410		0	18,606	0

din care restanțe, alte sume decât drepturile lunii decembrie:

				0
--	--	--	--	---



Valoarea indemnizațiilor brute acordate administratorilor în timpul exercitiului este de 8.664 lei.

Pentru auditarea situațiilor financiare, societatea are încheiat contract cu P.F. ANICHITOAI VALERICA, onorariul negociabil.

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătura și stampila



Verificat,

Întocmit,
Miron Georgeta

Indicatori economico-financiari

Nota 9

Curs valutar: 1 euro 4.9481 4.9474
1 dolar american 4.3707 4.6346

STRUCTURA BILANȚIERĂ		31-Dec-21	31-Dec-22
		lei	lei
Active imobilizate		2,702,666	0
Active circulante		552,563	17,327,941
Active regularizate		0	0
Total activ		3,255,229	17,327,941
Capital propriu		1,812,279	16,293,486
Provizioane și regularizari		0	0
Datorii		1,442,950	1,034,455
Total pasiv		3,255,229	17,327,941

DIFERENTE

0 0

1. Indicatori de LICHIDITATE

Lichiditatea generală =

Active circulante / Datorii curente

2021	2022
------	------

0.38	16.75
------	-------

Rata solvabilității generale =

Capital propriu / Pasive totale

55.67	94.03
-------	-------

2. Indicatorul GRADULUI DE ÎNDATORARE

Raportul dintre:

Datorii pe TS / Pasive totale

44.33	5.97
-------	------

3. Indicatori de activitate

Viteza de rotație a activelor totale:

Cifra de afaceri / Total active

2021	2022
------	------

0.12	0.02
------	------

Administrator,

Numele și prenumele

Pustan Raluca

Semnătura și ștampila

ANAT

ANAT 2002

ANAT

ANAT

ANAT

ANAT

251,223 14,481,207

Intocmit,

Miron Georgeta

Bilanț în valută	Euro		Dolar	
	31-Dec-21	31-Dec-22	31-Dec-21	31-Dec-22
Active imobilizate	546,203	0	618,360	0
Active circulante	111,672	3,502,434	126,424	3,738,821
Active regularizate	0	0	0	0
Total activ	657,875	3,502,434	744,784	3,738,821
Capital propriu	366,258	3,293,343	414,643	3,515,619
Provizioane și regularizari	0	0	0	0
Datorii	291,617	209,091	330,142	223,203
Total pasiv	657,875	3,502,434	744,784	3,738,821

4. Indicatori de RENTABILITATE

Rata rentabilității economice =

Profit brut / Capital permanent

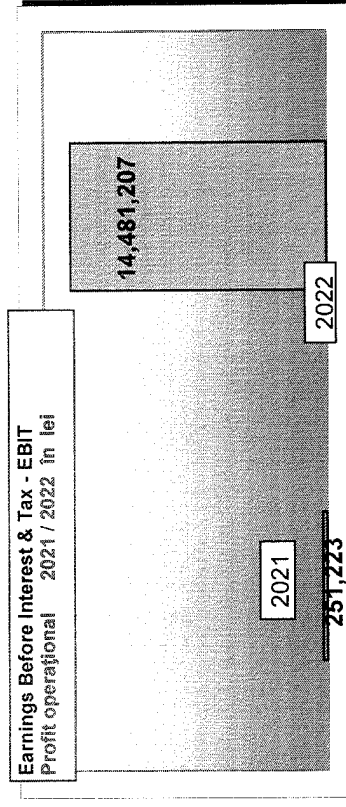
2021	2022
------	------

14.52	89.99
-------	-------

Marja brută din vânzări de mărfuri:

Profit brut din vânzări/Cifra de afacere

0.00	0.00
------	------



ANAT

ANAT 2002

ANAT

ANAT

ANAT

ANAT

ANAT

ANAT

ALTE INFORMAȚII

10.1 SITUAȚIA STOCURILOR ȘI A PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE

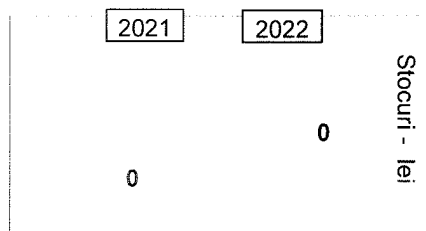
in lei

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

Comentariu:

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

La finele exercițiului nu există stocuri gajate în contul datoriilor.



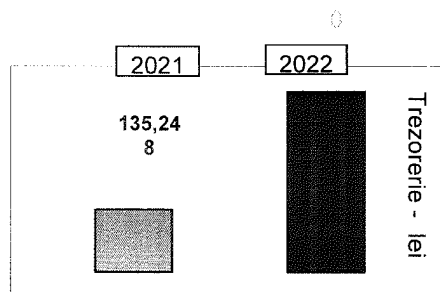
10.2 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE

ELEMENTE DE TREZORERIE	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Conturi la banci	1	114,987	2,348,128
Numerar in casierie	2	20,261	40,746
Alte disponibilitati banesti	3		
TOTAL		135,248	2,388,874

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

Nu s-au înregistrat activități extraordinare.

Administrator,
Numele și prenumele
Pustan Mirel
Semnătură



Intocmit,
Miron Georgeta

B

RAPORT CURENT
al SC BANAT ESTIVAL 2002 SA
31.12.2022

conform Legii 24/2017 si Regulamentul 5/2018

Emitent: **SC BANAT ESTIVAL 2002 SA**

Sediul: Olimp - Mangalia, Hotel Banat, jud. Constanta

Nr. Tel.0753 084542 / fax: 0241 491073

CUI : RO 14662350

Numar de ordine in Registrul Comertului: J13/1241/2002

Capital social subscris si varsat: 392.015,30 lei, impartit in 3.920.153 actiuni, cu valoare nominala de 0,10 lei.

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti - ATS.

EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:

Publicarea Declaratiei privind indeplinirea principiilor de Governanta Corporativa

in conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 si Regulamentul 5/2018 privind Piata de Capital, Codul BVB, Principiile de Governanta Corporativa pentru AeRO-piata de actiuni a BVB.

Nr. Crt.	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Societatea trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.		X	În statutul societății sunt prevăzute clar atribuțiile membrilor CA, AGA și directorului.
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului	X		

	inainte de numire și pe perioada mandatului.			
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legatură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legatură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	X		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui . Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului.		X	In curs de implementare
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:			
A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	X		
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	X		
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-l revin.	X		
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat	X		

	sau schimbarea Consultantului Autorizat.			
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		X	Nu este cazul
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.		X	In curs de implementare
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:		X	In curs de implementare

D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutive si regulamentele interne ale organelor statutare		X	
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;		X	
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice		X	
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;		X	
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;		X	
D1.6	Alte informatiide natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reinoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.		X	
D1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicate acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare		X	
D2	Societatea trebuie sa aiba adoptata o politică de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		X	In curs de implementare

D3	Societatea trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.			X	In curs de implementare
D4	Societatea trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X			
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.			X	In curs de implementare
D6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.			X	In curs de implementare

SC BANAT ESTIVAL 2002 SA

Pustan



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR-CONTABIL
PE ANUL 2022

SC BANAT ESTIVAL 2002 SA este inregistrata la Registrul Comertului Constanta sub nr. J13/1241/2002, iar la D.G.F.P. sub nr. 14662350 si are sediul in Olimp, hotel Banat, jud. Constanta.

Capitolul 1. Prezentarea generala

In perioada 01.01.2022-31.12.2022 SC Banat Estival 2002 SA a fost condusa de Pustan Mirel Ioan, Sturz Gabriela si Ciceu Cristian, administratori numiti in conformitate cu actul constitutiv al societatii.

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

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre:

Director General: Durbac Maria

Capitolul 2. Capitalul social si structura asociatilor

Capitalul social subscris si varsat la finele anului 2022 a fost de 392.015 lei, fiind compus din 3.920.150 actiuni, valoarea unei actiuni fiind de 0,10 lei. Actiunile sunt detinute de catre:

- Persoane Fizice	4,78 %
- Persoane Juridice	95,22 %

Capitolul 3. Situatiile patrimoniului societatii

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

Inventarierea anuala a fost efectuata in baza deciziei nr. 1 din 06.12.2022, ea are toate elementele si s-a efectuat la fiecare loc de existenta a acestora. Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de activ si de pasiv detinute s-a facut cu respectarea normelor legale in vigoare si rezultatul s-a inregistrat in Registrul Inventar.

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

3.1.Active imobilizate

Denumire indicator	2021	2022
Licente	38.618	
Terenuri si constructii	3.233.660	
Instalatii tehnice si masini	279.586	
Alte instalatii,utilaje si mobilier		
Imobilizari corporale in curs	24.679	
Imobilizari financiare		
TOTAL	3.576.543	

3.2.Active circulante

Stocuri

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Materiale consumabile si materii prime	0	0
Marfuri si productie in curs de executie		
Avansuri pentru cumparari de marfuri		
TOTAL	0	0

Nu sunt stocuri la finele anului, datorita incetarii functionarii unitatii.

Creante

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Creante comerciale	303308	299343
Alte creante	114007	14639724
TOTAL	417315	14939067

Disponibilitati si efecte de incasat

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Efecte de incasat	0	0
Casa si conturi la banci	135248	2388874
TOTAL	135248	2388874

Disponibilitatile prezinta o crestere la 31.12.2021.

3.3.Datorii

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
<u>1.Datorii pe termen scurt, din care:</u>	1442950	1034455
1.1.Sume datorate institutiilor de credit		
1.2.Datorii comerciale	1435855	916820
1.3.Alte datorii	7095	117635
<u>2.Datorii pe termen lung,din care:</u>		
2.1.Sume datorate instit. de credit		
2.2.Datorii comerciale	0	0
2.3.Alte datorii	0	0
TOTAL DATORII	1442950	1034455

Se constata o diferenta nesemnificativa a datoriilor fata de 2021, datorata pe de o parte platii obligatiilor catre furnizori.

3.4.Capitaluri proprii

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Capital subscris	392.015	392.015
Rezerve din reevaluare	0	0
Rezerve legale	2.610	2.610
Alte rezerve	0	0

PROFIT NEREPARTIZAT	1166431	1417654
Rezultatul exercitiului financiar	251223	14481207
Repartizarea profitului	0	0
TOTAL	1.812.279	16293486

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

4.1. Contul de profit si pierdere

Situatia sintetica a contului de profit si pierdere pe anul 2022 este cuprinsa in tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Realizari 2021	Realizari 2022
Venituri din exploatare	399176	17506189
Din care: Cifra de afaceri	399176	344989
Cheltuieli din exploatare	147953	3024982
Rezultatul din exploatare	263.199	14471207
Venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultatul financiar	0	0
Venituri totale	399176	17506189
Cheltuieli totale	147953	3024982
Profit brut	251223	14481207

Cheltuielile de exploatare au urmatoarea componenta:

Felul cheltuielii	Anul 2021	Anul 2022
Materiale consumabile	0	0
Alte cheltuieli materiale	5.296	11173
Energie si apa	0	0
Cheltuieli cu marfurile	0	0

Cheltuieli cu personalul	18.606	25661
Amortizare	52.684	45544
Servicii prestate de terti	21.380	51095
Chelt. cu alte taxe si impozite	38.011	150
Cheltuieli cu ajustari de valoare active circulante		2710398
Cheltuieli cu impoz pe venit	11.976	180962
TOTAL	147.953	3024982

4.2.Repartizarea profitului

La sfarsitul anului 2022 societatea inregistreza un profit in suma de 14481207 lei.

Capitolul 5.Principali indicatori economico-financiari la 31.12.2022

1.Lichiditatea curenta=active curente/datorii curente= $17327941 / 1034455 = 16,75$

Valoarea acestui indicator reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati pentru a satisface datoriile curente. Comparativ cu anul 2020 (0,05) indicatorul are o crestere.

2.Durata de plata a furnizorilor=sold mediu furnizori/achizitii de bunuri*365 zile= $746265 / 51605 * 365 = 5278$ zile.

3.Durata de recuperare a creantelor=sold mediu clienti/cifra de afaceri*365 zile= $297958 / 344989 * 365 = 315$ zile.

4.Marja bruta din vanzari=profit brut din vanzari/cifra de afaceri*100= $0 / 344989 = 0 \%$.

Capitolul 6.Respectarea normelor si a reglementarilor financiar-contabile

Conturile anuale pentru exercitiul financiar 2022 au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata si cu O.M.F. nr.1802/2014.

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

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

Titlurile de participare - nu este cazul.

Stocurile au fost evaluate la cost istoric. La iesirea din patrimoniu, in anul 2022 stocurile au fost evaluate la cost istoric, folosind metoda FIFO.

Reguli avute in vedere la intocmirea Bilantului Contabil:

1. Existenta concordantei intre totalul inregistrarilor din Registrul Jurnal si totalul rulajelor debitoare/creditoare din Balanta de Verificare.
2. Existenta concordantei intre totalul soldurilor finale debitoare/creditoare din Cartea Mare si totalul soldurilor finale debitoare/creditoare din Balanta de Verificare.
3. Corespondenta posturilor inscrise in Bilantul Contabil cu datele inregistrate in contabilitate, puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale stabilite pe baza de inventar.
4. Bilantul concorda cu registrele contabile.
5. Respectarea regulilor de evaluare a patrimoniului si a principiilor contabile.

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

Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate in functie de evolutia situatiilor de mai sus mentionate.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

PRESEDINTE

Pustan Mirel Ioan



SC BANAT ESTIVAL 2002 SA

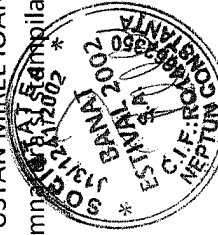
CUI 14662350; J13/1241//2002

Olimp-Mangalia, hotel Banat

**Situatia Modificarilor Capitalului Propriu
la data de 31 decembrie 2022**

	Lei			
	Sold la 01.01.2022	Cresteri 2022	Reduceri 2022	Sold la 31.12.2022
Capitalul social	392,015	-	-	392,015
Diferente din reevaluare	-	-	-	-
Rezerve - legale	2,610	-	-	2,610
Rezerve - alte	-	-	-	-
Rezultatul reportat	1,166,431	251,223	-	1,417,654
Rezultatul exercitiului financiar	251,223	14,229,984	-	14,481,207
Repartizarea profitului	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	1,812,279	14,481,207	-	16,293,486

Administrator
PUSTAN MIRELIOAN
Semnat in numele unitatii



Intocmit
Contabil sef,
Miron Georgeta
Semnatuara



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

BANAT ESTIVAL 2002 S.A. – NEPTUN

31 DECEMBRIE 2022

Auditor financiar – *Valerică*
ANICHITOAIE
Membru al Camerei Auditorilor
Financiari din România (CAFR),
având legitimația nr. 5217

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
Banat Estival 2002 S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **Banat Estival 2002 S.A.** (“Societatea”), cu sediul social în Neptun - Mangalia, Hotel Banat, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO14662350, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

➤ Total Capitaluri proprii	16.293.486 lei
➤ Profit net / pierdere netă a exercițiului financiar	14.481.207 lei
3. În opinia noastră, cu excepția aspectelor menționate și a efectelor posibile descrise la punctele 4 și 5 din paragraful Baza pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare individuale anexate, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 - Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificări și completări ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Conform Notei explicative 6, pct. 1 «Principiul continuității activității» la situațiile financiare anexate și a Notei explicative 4, se indică faptul că Societatea a înregistrat un profit de 14.481.207 lei în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2022, profit provenit în mare parte din alte venituri din exploatare. Totuși, la această dată, lipsa activelor imobilizate care constituiau obiectul activității, cât și lipsa aserțiunilor Conducerii asupra acestui aspect indică existența unei incertitudini care poate genera o îndoială semnificativă cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea în condiții normale.
5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

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

Aspectele principale luate în considerare au fost:

Evaluarea veniturilor din exploatare (Nota 4 la situațiile financiare)

Veniturile din exploatare au crescut la 17.506.189 lei la 31 decembrie 2022, de la 399.176 lei la 31.12.2021.

Riscuri: O posibilă denaturare semnificativă a veniturilor din exploatare prezentată în situația Contului de profit și pierdere, ca urmare a denaturării rulajelor conturilor de venituri.

Răspunsul nostru la aceste riscuri de denaturare semnificativă: Am extins procedurile de audit pentru a stabili dacă înregistrarea veniturilor are la bază contracte, facturi și alte documente care justifică mărimea acestora, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat evaluările și estimările Conducerii cu privire la acest post de bilanț.

Constatările auditului – În exercițiul financiar 2022, veniturile reprezintă intrarea brută de beneficii economice generate în cadrul desfășurării activității de închiriere a Societății. Veniturile din închiriere sunt recunoscute ca venit pe măsură ce acestea sunt facturate. Principala pondere în totalul veniturilor din exploatare sunt alte venituri din exploatare provenite din valorificarea activelor. În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit, rezultă că veniturile sunt corect recunoscute în situația contului de profit și pierdere, iar situațiile financiare nu sunt denaturate.

Alte informații – Raportul Administratorilor

7. 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. Conducerea este responsabilă pentru acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură 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 Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, pct. 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, pct. 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, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care Conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. 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.

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

Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute,

dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

13. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
14. De asemenea, prezentăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante pentru independență și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu governanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care sunt, prin urmare, aspecte cheie de audit.

Auditor financiar – **Valerică ANICHITOAIE**
CUI 34011756
e-mail: vanichitoaie@yahoo.com,
Tel: 0740 / 092381

Raport asupra altor cerințe legale și de reglementare

Confirmăm că:

- În realizarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Oradea, 30 mai 2023

Auditor financiar – **Valerică ANICHITOAIE**
Membru al Camerei Auditorilor Financiari
din România (CAFR),
având legitimația nr. 5217

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar:
ec. ANICHITOAIE VALERICĂ
Registrul Public Electronic: AF 5217

