

**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
<b>1.Datorii pe termen scurt, din care:</b>	1442950	1034455
1.1.Sume datorate institutiilor de credit		
1.2.Datorii comerciale	1435855	916820
1.3.Alte datorii	7095	117635
<b>2.Datorii pe termen lung,din care:</b>		
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 functie de evolutia situatiilor de mai sus mentionate.

## CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

PRESEDINTE

Pustan Mihail Ioan



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii 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

**Bifati numai dacă este cazul:**

Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An  Semestru Anul **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 inregistrare 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

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

**Situatii 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 inregistrare in Registrul ASPAAS 5217 CIF/ CUI 34011756

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

**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	A linear lunar
TOTAL													

IN LEI

Administrator,  
Numele și prenumele  
Pustaiu Mirela

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 CREAȘTELOR	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



Întocmit,  
Miron Georgeta



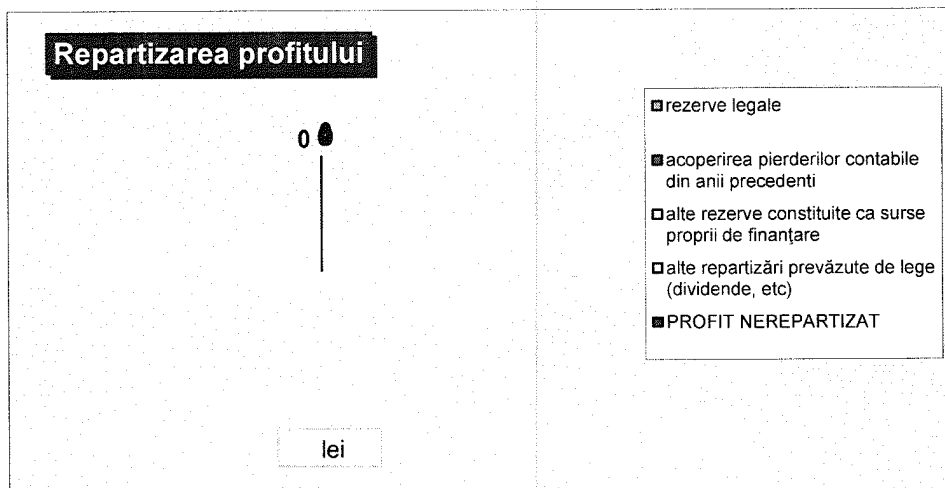
Nota 3

## 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 societatilor cooperatiste	11		
PROFIT NEREPARTIZAT	12	0	

Detalii:



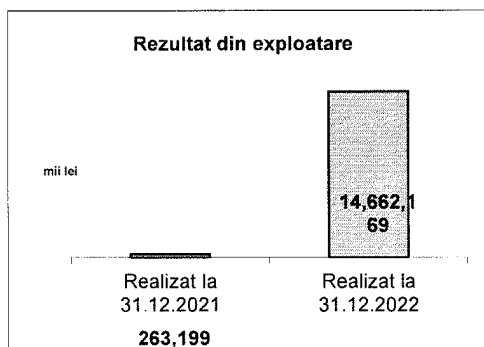
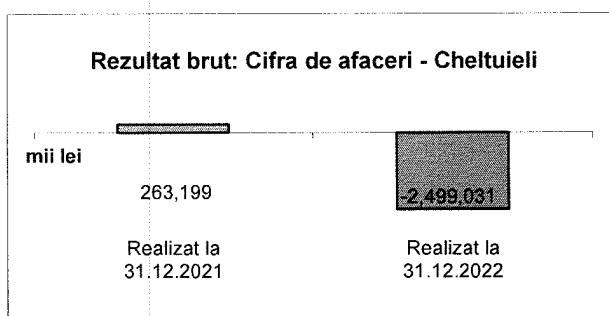
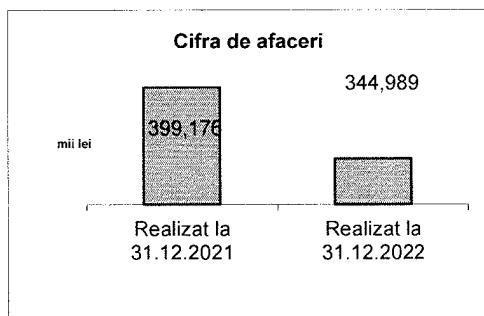
Întocmit,  
Miron Georgeta

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	<b>135,977</b>	<b>2,844,020</b>
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	<b>263,199</b>	<b>-2,499,031</b>
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	<b>263,199</b>	<b>14,662,169</b>

Detalii:



**Vânzări de mărfuri: lei**

	2021	2022
ct.607	0	0
ct.707	0	0
Profit brut	0	0
<b>marja com</b>	<b>Nu e cazul</b>	<b>Nu e cazul</b>

Administrator,

Numele și prenumele  
Mirela Puscaș Mirela  
Semnată și stampilă



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
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01 la 04)</b>	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
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 14 )</b>	15	14,939,067	14,939,067	0
		0		0
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	16			
<b>TOTAL CREANTE (rd. 05+15+16)</b>	17	14,939,067	14,939,067	0
DATORII <sup>x)</sup>	Nr. Crt.	Sold la sfarsitul anului	sub 1 an	1 - 5 ani
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	18	0		
Credite bancare pe termen lung (ct.162 fără 1622)	19	0		
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	20	0		
Datorii ce privesc imobilizările financiare (ct.166)	21	0		
Credite bancare pe termen scurt (ct.512+519, fără 519)	22	0		

Dobanzi (ct.168+5186+5198)	23	0		
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	24	0		
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 18 la 24)</b>	25	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	26	<b>628,293</b>	628,293	
Cienti creditorii (ct.419)	27	<b>288,527</b>	288,527	
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	28	<b>3,003</b>	3,003	
Impozit pe profit (ct.441)	29	<b>114,632</b>	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	
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.26 la 33)</b>	34	<b>1,034,455</b>	<b>1,034,455</b>	<b>0</b>
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	35	0		
<b>TOTAL DATORII (rd. 25+34+35)</b>	36	<b>1,034,455</b>	<b>1,034,455</b>	<b>0</b>

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 401

**Furnizori importanți:** \_\_\_\_\_ Sumă - lei \_\_\_\_\_ din Total 401



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 depreciările 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:

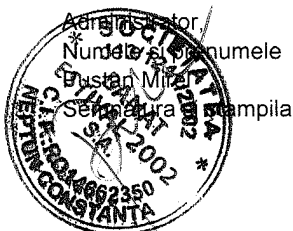
Evaluarea elementelor de activ și pasiv cu ocazia inventarierii s-a făcut la valoarea actuală (de inventar) stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieții. Cu ocazia inventarierii și a controalelor au fost stabilite plusuri în sumă de lei. Din care imputate persoanelor vinovate

0 lei, respectiv pe costuri ca perisabilități și scăzăminte normale 0 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.



Întocmit,  
Miron Georgeta

Nota 7

**Acțiuni și obligațiuni**  
Capitalul social

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

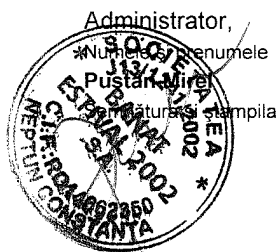
4. În cursul exercițiului financiar nu au fost achiziționate/emise/distribuite acțiuni proprii \*)

\*) 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
<b>Total</b>	<b>3,920,153</b>	<b>392,015.30</b>	<b>100</b>



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

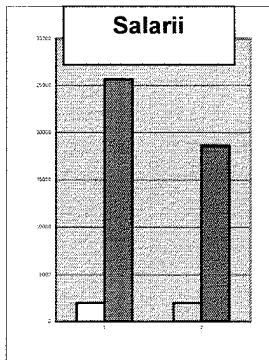
 Ok!

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

	Fond de salarii (641)	Ch cu asig sociale ct.645	Alte cheltuieli pentru pensii	Tichete de masă	TOTAL	Verificare cu F30
2022	25,096	565		0	25,661	6
2021	18,196	410		0	18,606	6

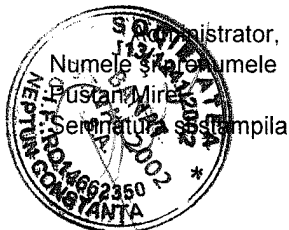
din care restanțe, alte sume decât drepturile lunii decembrie:

				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  
Semnatura și stampila

Verificat,

Întocmit,  
Miron Georgeta

Nota 9

**Indicatori economico-financiari**

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

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

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

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
<b>Total activ</b>	<b>657,875</b>	<b>3,502,434</b>	<b>744,784</b>	<b>3,738,821</b>
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
<b>Total pasiv</b>	<b>657,875</b>	<b>3,502,434</b>	<b>744,784</b>	<b>3,738,821</b>

**4. Indicatori de RENTABILITATE**

Rata rentabilității economice =

Profit brut / Capital permanent

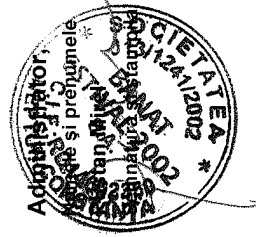
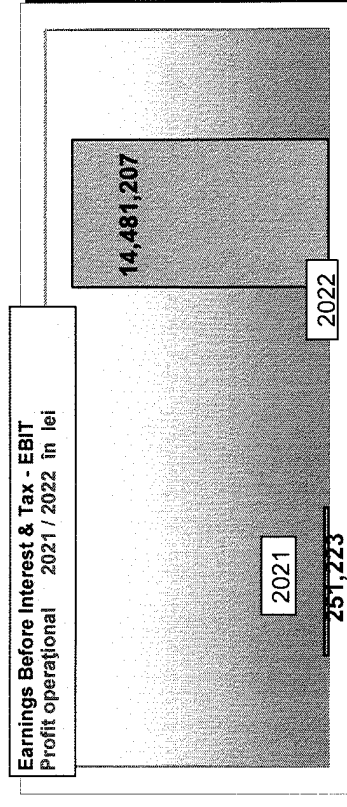
2021	2022
------	------

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

**Marja brută din vânzări de mărfuri:**

Profit brut din vânzări/Cifra de afac.

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



251,223 14,481,207

Intocmit,  
Miron Georgeta



## ALTE INFORMAȚII

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

in lei

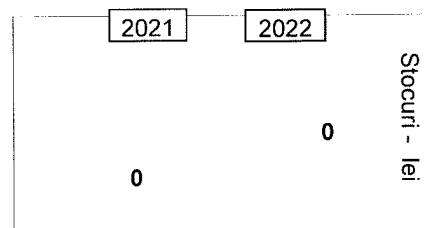
ELEMENTE DE STOCURI	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Materii prime (ct. 301 +/- 308)	1		
Materiale consumabile (ct. 302 +/- 308)	2	0	0
Obiecte de inventar in depozit (ct. 303)	3		0
Productie in curs de executie (ct. 331 +332)	4	0	
Semifabricate, produse finite, produse reziduale (ct. 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

F10

Comentariu:

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

La finele exercițiului nu există stocuri gajate în contul datoriilor.



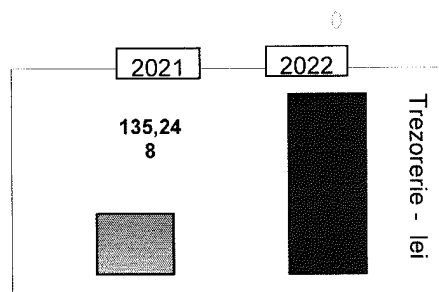
## 10.2 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE

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

Corclajie rd 8,11 și 14 din F10

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

Nu s-au înregistrat activități extraordinare.



Administrația  
Numele și prenumele  
Pustan Miron  
Semnătura



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 Guvernanta Corporativa

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

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Prevederi ce trebuie respectate</b>	<b>Respecta</b>	<b>Nu respecta sau respecta partial</b>	<b>Motivul pentru neconformitate</b>
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 legatura 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 legatura 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 putin 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: anulara/ 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 frecvenţa, perioada avută în vedere şi conţinutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societăţii.		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 telefona 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



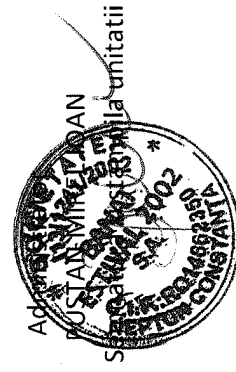
SC BANAT ESTIVAL 2002 SA

CUI 14662350; J13/1241/2002

Olimp-Mangalia, hotel Banat

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

	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	-	-	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1,812,279</b>	<b>14,481,207</b>	<b>-</b>	<b>16,293,486</b>



Intocmit  
Contabil sef,  
Miron Georgeta  
Semnatura

**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



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru
Anul **2022**

Precizări MFP

Suma de control

392.015

Versiuni

Atenție!

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 inregistrare 1 4 6 6 2 3 5 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

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**

( entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

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

 Entități de interes public

?

 **Raportări anuale**

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 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

Instrucțiuni

Corelații

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PUSTAN MIREL IOAN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRON GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

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

## AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PF ANICHITOAIIE VALERICA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

5217

CIF/ CUI

3 4 0 1 1 7 5 6

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Semnătura electronica

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

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.702.666	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.702.666	
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
<b>II.CREANȚE</b>				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	417.315	14.939.067
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	417.315	14.939.067
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	135.248	2.388.874
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	552.563	17.327.941
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.442.950	1.034.455
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-890.387	16.293.486
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	1.812.279	16.293.486
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	392.015	392.015
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	392.015	392.015
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	2.610	2.610
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	1.166.431	1.417.654
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	251.223	14.481.207
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	1.812.279	16.293.486
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	1.812.279	16.293.486

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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

PUSTAN MIREL IOAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIRON GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	399.176	344.989
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	399.176	344.989
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		17.161.200
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	399.176	17.506.189
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	5.296	11.173
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	18.606	25.661
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	18.196	25.096
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	410	565

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	27	25	52.684	45.544
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	52.684	45.544
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32 la 37</b> )	33	31	59.391	2.761.642
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	21.380	51.094
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	38.011	150
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37		2.710.398
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	43	42	135.977	2.844.020
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	44	43	263.199	14.662.169
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- <b>din care</b> , veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47		
- <b>din care</b> , veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		
- <b>din care</b> , venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- <b>din care</b> , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59		

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	399.176	17.506.189	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	135.977	2.844.020	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	263.199	14.662.169	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	11.976	180.962	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	251.223	14.481.207	
- 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

PUSTAN MIREL IOAN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRON GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	14.481.207	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	628.293	628.293	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	628.293	628.293	
- peste 30 de zile	06	06	3.812	3.812	
- peste 90 de zile	07	07	9.797	9.797	
- peste 1 an	08	08	614.684	614.684	
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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	1	1	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1	1	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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), <b>din care:</b>	68	57	303.308	299.343
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61		1.047
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		1.047
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	114.107	14.638.677
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	20.261	40.746
- în lei (ct. 5311)	99	85	20.261	40.746
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	114.987	2.348.128
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	114.987	2.348.128
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	1.442.950	1.034.455
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 <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106		
- 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), <b>din care:</b>	123	108	1.435.855	916.820
- 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	1.675	3.003
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	5.420	114.632
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	719	
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.701	114.632
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:							139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)							140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)							141	124				
- 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	392.015			392.015
- acțiuni cotate 4)							150	131	392.015			392.015
- acțiuni necotate 5)							151	132				
- părți sociale							152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)							153	134				
Brevete si licente (din ct.205)							154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>								<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>							<b>B</b>	<b>1</b>			<b>2</b>	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)							155	136	8.664			8.664
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>								<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>							<b>B</b>	<b>1</b>			<b>2</b>	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare							156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune							157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate							158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>								<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>							<b>B</b>	<b>1</b>			<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)							159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>							<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>		
								<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	
<b>A</b>							<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>	
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>							160	141	392.015	X	392.015	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	373.261	95,22	373.261	95,22
- deținut de persoane fizice	170	151	18.754	4,78	18.754	4,78
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- 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				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- 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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

PUSTAN MIREL IOAN

Semnatura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIRON GEORGETA

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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	38.618		38.618	X	0
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	38.618		38.618	X	0
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.923.660		1.923.660	X	0
2.Constructii	09	1.310.000		1.310.000		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	279.586		279.586		0
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	24.679		24.679		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	3.537.925		3.537.925		0
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	3.576.543		3.576.543		0

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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	38.618		38.618	0
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	38.618		38.618	0
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	827.166	45.544	872.710	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	8.093		8.093	0
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	835.259	45.544	880.803	0
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	873.877	45.544	919.421	0

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

Numele si prenumele

PUSTAN MIREL IOAN

Numele si prenumele

MIRON GEORGETA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 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 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 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) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate