

Raport anual
28.04.2022

Raportul anual conform **_REGULAMENT ASF NR.1/2006**

Pentru exercițiul financiar **2021**

Data raportului **28.04.2022**

Denumirea societății comerciale **S.C. PALACE S.A.**

Sediul social **SINAIA,STR. OCTAVIAN GOGA, NR.4 , JUD. PRAHOVA**

Numărul de telefon/fax **0244312051; 0244311542**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului **RO 1332822**

Număr de ordine în Registrul Comerțului **J29/163/1991**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : **AeRo- BVB**

Capitalul social subscris și vărsat : **3.780.094,7 LEI**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala **PALACE SA SINAIA**

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale: **Hoteluri si alte facilitati de cazare similare;**

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale: **H.G. 1041/25.09.1990**

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar: **nu este cazul;**

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active; **in anul 2021 nu au fost evenimente legate de active;**

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) profit/pierdere:	1.379.581 lei;
b) cifra de afaceri:	4.064.730 lei;
c) export:	0 lei;
d) costuri:	4.421.137 lei;
e) % din piață deținut:	10%;
f) lichiditate (disponibil în cont etc.):	170.606 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție: **societatea se adreseaza atat pietei interne cat si externe privind activitatea hoteliera si alimentatie publica;**

b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani; **75% piata interna si 25% piata externa ;**

c) produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse: **nu preconizam realizarea de produse noi;**

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.

Aprovizionarea se face din surse indigene in principal, dar cand anumite repere lipsesc se apeleaza si la import: stocuri de materii prime si materiale (22.187 lei).

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;

Evaluarea vanzarilor in anul raportat a cunoscut o scadere fata de anul precedent, cauzata de pandemie si efectele acesteia asupra sectorului HoReCa, perspectiva pe termen mediu o apreciem moderata iar pe termen lung nu poate fi apreciata.

Societatea se situeaza pe primele locuri in activitatea turistica din statiune, fiind evaluata pana la 10% din produsul turistic al acesteia;

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;

• Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau

- nu este cazul sa depinda societatea de un singur client;

față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

- in cazul pierderii unor grupuri de clienti mari societatea ar putea suferi un impact negativ.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă:

Personal administrativ: 8;

Din care: 2 cu studii medii si 6 cu studii superioare .

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi: nu exista conflicte, raporturile sunt de colaborare.

CHELTUIELI CU PERSONALUL

NR. CRT.		Exercitiul incheiat la 31.12.2019	Exercitiul incheiat la 31.12.2020	Exercitiul incheiat la 31.12.2021
1.	Salarii si indemnizatii	564.818	448.910	678.257
2.	Cheltuieli cu asigurarile sociale	13.685	9.965	20.197
	TOTAL	578.503	458.875	698.454

Societatea efectueaza plati catre statul roman, in favoarea angajatilor sai. Toti angajatii sunt membri ai fondului de pensii al statului roman si ai fondurilor private de pensii pentru cota de 2%, sistem de pensii care functioneaza in Romania incepand cu 1 ianuarie 2007.

Angajatii societatii beneficiaza de urmatoarele drepturi:

- Transport la si de la locul de munca;
- Sporuri pentru lucru in timpul noptii;
- Sporuri pentru ore suplimentare;
- Ajutoare de deces si nastere;
- Decontarea cheltuielilor de deplasare in interesul serviciului.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.

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

• **Activitatea societății nu are un impact major asupra mediului;**

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare:

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare;

- **nu s-au previzionat cheltuieli cu cercetarea și dezvoltarea;**

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.

Societatea poate fi vulnerabilă la creșterea prețurilor la credite și de lichiditate precum și cash flow;

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior; **o prognoza a factorilor ce ar putea afecta lichiditățile nu a fost studiată amanunțit;**

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază; **evenimentele, tranzacțiile schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază sunt puternic influențate de schimbările la nivel global, acestea influențând în mod major circulația turistică;**

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale. **Capacitățile de cazare sunt în zona centrală a stației – accesul fiind facil;**

2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

- **Gradul de uzură nu este mare;**

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

- **Nu există;**

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială; **AeRo - BVB București;**

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

In conformitate cu hotărârile AGOA dividendele au fost reinvestite pentru o susținere mai bună a activității societății;

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni; **in curs**;

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale: **nu e cazul**.

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare: **nu e cazul**.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție);

- **Moza Dorel-Anton**, [redacted]
[redacted] (Presedinte al Consiliului de Administratie);
 - **Moise Catalin-Teodor**, [redacted]
[redacted] (membru al Consiliului de Administratie);
 - **Radu Nicolae**, [redacted]
[redacted] (membru al Consiliului de Administratie);
 - **Preda Mugur**, [redacted]
[redacted] (membru al Consiliului de Administratie).
- se anexeaza in copie C.V. -urile administratorilor societatii;

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator: **NU**

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale: **NU**

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale: **NU**

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații: Moza Dorel Anton – Director General – contract management

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive: **NU**

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale: **NU**

• Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului: **NU**

•
5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente:

ACTIVE 31.12.2021/lei	31.12.2019/lei	31.12.2020/lei	
Active imobilizate:			
Imobilizari corporale	12.566.567	12.233.806	15.981.580
Imobilizari necorporale	686.500	686.500	686.500
Total active imobilizate	13.253.067	12.920.306	16.668.080
Active circulante:			
Stocuri	50.210	20.988	21.187
Creante comerciale si alte creante	3.266.350	1.368.299	2.892.648
Numerar si echivalente de numerar	651.217	1.610.472	170.606
Total active curente	3.967.777	2.999.759	3.085.441
TOTAL ACTIVE	17.220.844	15.920.065	19.753.521

CAPITALURI PROPRII SI DATORII	31.12.2019/lei	31.12.2020/lei	31.12.2021/lei
Capitaluri proprii	14.958.841	14.393.924	15.773.504
Capital social, din care:	3.780.095	3.780.095	3.780.095
Capital social subscris	3.780.095	3.780.095	3.780.095
Prime de capital	3.512.326	3.512.326	3.512.326
Rezerve din reevaluare	4.095.505	4.905.505	4.905.505
Rezerve legale	82.512	82.512	82.512
Alte rezerve	490.514	490.514	490.514
Rezultatul reportat	2.297.214	2.997.889	2.432.971
Rezultatul exercitiului	700.675	-564.917	1.379.581
TOTAL CAPITALURI PROPRII	14.958.841	14.393.924	15.773.504
DATORII	31.12.2019/lei	31.12.2020/lei	31.12.2021/lei
Datorii comerciale	928.229	1.152.343	2.295.118
Alte datorii	856.523	333.626	1.684.899
Imprumuturi pe termen scurt	0	0	0
Total datorii curente	1.784.752	1.485.969	3.980.017
Datorii pe termen lung	0	0	0
Total datorii pe termen lung	0	0	0
Provizioane pe termen scurt	0	0	0
Venituri in avans	0	0	0
Subventii pentru investitii	0	0	0
Total capitaluri proprii, datorii, venituri in avans si subventii	16.743.593	15.879.893	19.753.521

b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI	31.12.2019/lei	31.12.2020/lei	31.12.2021/lei
Venituri:			
Venituri din cifra de afaceri	12.610.010	4.689.254	4.064.730
Alte venituri	664	32.652	1.735.985
Total venituri din exploatare	12.610.674	4.721.906	5.800.715
Cheltuieli			
Cheltuieli cu materiile prime, materiale consumabile, energie, gaze;	2.728.761	1.325.445	959.511
Cheltuieli cu personalul;	578.503	458.875	698.454
Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale si corporale;	539.197	377.365	631.049
Ajustari de valoare privind activele circulante;	0	0	0
Alte cheltuieli	7.888.902	3.065.757	1.947.622
	11.735.363	5.227.442	4.236.636
Total cheltuieli din exploatare			
Profitul din exploatare	875.311	-505.536	1.564.079
Venituri financiare	13.525	1.505	3
Cheltuieli financiare	76.503	6.258	32.514
Profit financiar	-62.978	-4.753	-32.511
Profitul inainte de impozitul pe profit	812333	-510.289	1.531.568
Cheltuiala cu impozitul pe profit	111658	54.628	151.987
Profitul/pierderea exercitiului	700.675	-564.917	1.379.581

Exercitiul financiar 2021 s-a incheiat cu un profit in suma de 1.379.581 lei. Activitatea de exploatare a inregistrat un profit in suma de 1.564.079 lei. Pierderea financiara in anul 2021 este de 32.511 lei.

Industria poate cea mai destabilizată de apariția virusului Covid 19 este industria HoReCa. Regulile impuse de-a lungul lunilor de stare de alertă au făcut ca gradul de anulare a rezervărilor atât în ceea ce privește cazările în unitățile hoteliere, cât și în restaurante să crească la 80%.

c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Nr. rd	Sume 2020 (lei)	Sume 2021 (lei)
A Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare			
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si prestari servicii	1	8.145.435	7.515.494
Incasari in numerar in numele angajatilor	2	-	-
Incasari in numerar credite bancare pe termen mediu si scurt	3	-	-
Incasari din activitatea de exploatare	4	8.145.435	7.515.494
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	5	6.274.645	4.701.111
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	6	598.355	939.449
Plati din activitatea de exploatare	7	6.873.000	5.633.132

Dobanzi incasate	8	2	3
Dobanzi platite	9	0	29.500
Plati la buget si alte impozite	10	122.697	275.369
Impozit profit platit	11	1.369	0
Numerar generat din activitatea de exploatare	12	1.148.371	1.577.496
B Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati in numerar pt.achiz.de terenuri si mijl.fixe , active necorporale si alte active pe termen lung	13	24.711	3.017.362
Incasarile in numerar din vanzarea de terenuri , cladiri , instalatii si echipamente	14	-	-
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii (rd 14-15)	15	24.711	(3.017.362)
C Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		-	-
Dividende platite	16	-	-
Imprumuturi bancare	17	-	-
Restituiri de imprumuturi bancare	18	0	0
Fluxuri de numerar din activit de finantare	19	0	0
Cresterea neta de numerar	20	1.123.660	(1.439.866)
Numerar si echivalente de numerar la 01.01.2020/01.01.2021	21	486.812	1.610.472
Numerar si echivalente de numerar la 31.12.2020/31.12.2021	22	1.610.472	170.606

**PRESEDINTE C.A.,
Moza Dorel Anton**



Persoana juridica: **SC PALACE SA**
Adresa :Octavian Goga, nr.4
Telefon: 0244/311542
Numarul din Registrul Comertului:J29/163/1991
Societate pe actiuni
Activitate CAEN: Hoteluri si alte facilitati de cazare similare
Cod grupa CAEN: 5510
Cod de inregistrare fiscala : RO 1332822

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021**

Analiza activitatii S.C. Palace S.A.

S.C. PALACE S.A. Sinaia este o persoana juridica romana infiintata ca societate pe actiuni in anul 1991. Societatea are un capital social in valoare de 3.780.094,70 lei , alcatuit din 37.800.947 actiuni cu valoare nominala de 0,10 lei.

In exercitiul financiar 2021, societatea PALACE SA Sinaia a fost administrata de consiliul de administratie compus din:

- Moza Dorel Anton - presedinte
- Moise Catalin Teodor - membru
- Radu Nicolae - membru
- Preda Mugur - membru

Conform Depozitarului Central, la 31.12.2021, structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare este urmatoarea:

Denumire detinator	numar actiuni	Procent %
Cozma Angela - Cornelia Broadhurst Investments Limited Nicosia CYP	12.096.303	32,0000
CC-CF Investii Imobiliare SA loc.Galati,jud.Galati	8.084.064	21,3859
SC MCH Explorer SRL	5.832.482	15,4295
Persoane fizice	5.496.900	14,5417
Persoane juridice	3.956.815	10,4675
Total	2.334.383	6,1755
	37.800.947	100,0000

Toate actiunile societatii sunt nominative, ordinare, dematerializate si indivizibile.

Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta, astfel incat nu are obligatii fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare. In anul 2021 actiunile societatii sunt cotate pe piata AeRO, piata administrata de BVB, in baza decizia nr. 675/09.04.2015 privind admiterea la tranzactionare pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de bursa.

Activitatea principala a societatii consta in prestarea de servicii hoteliere. Din structura activitatii principale fac parte, in principal, prestatiile hoteliere (servicii de cazare, inchiriere de sali pentru conferinte) in hotelul Palace .

Pe langa activitatea principala societatea mai desfasoara si activitati secundare care constau in inchirierea restaurantului Palace, Cofetarie Palace, inchirieri de spatii pentru birouri si comert cu produse nealimentare pin receptiile hotelurilor.

Misiunea societatii Palace

Asigurarea serviciilor oferite clientilor reprezinta sarcina cea mai importanta a fiecarui angajat al societatii, misiune care trebuie sa aiba ca efect crearea si mentinerea unui brand turistic recunoscut national si international.

Amplasarea hotelurilor Palace si Caraiman in parcul Ghica, zona centrala a orasului intr-o zona linistita, in imediata vecinatate a Cazinoului, a Manastirii Sinaia si a zonei comerciale, la mica distanta fata de gara si la treizeci minute de castelul Peles, care nu mai necesita prezentare, impune mentinerea unui standard de calitate a serviciilor oferite atat turismului intern cat si international.

Hotelurile Palace si Caraiman, cladiri de patrimoniu istoric, primul in stil neo-ghotic iar al doilea in stil clasic romanesc, construite in anul 1911, respectiv 1881, imbina in mod ideal traditia cu respectarea celor mai exigente norme de

clasificare in domeniul turismului la nivelul de 4 si 3 stele. Extinderea spatiilor pentru organizarea de intalniri de afaceri, congrese si conferinte la 400 locuri, reprezinta un obiectiv important in atentia conducerii societatii, care va permite dezvoltarea turismului de afaceri, in conditiile in care majoritatea congreselor de mare anvergura se desfasoara in salile Cazinoului situat in imediata vecinatate a hotelului Palace si Caraiman.

Conducerea societatii s-a preocupat continuu sa imbunatateasca calitatea serviciilor oferite clientilor, prin aplicarea consecventa a procedurilor specifice (sistem de managementul calitatii) standardelor internationale de calitate in conformitate cu clasificarile **ISO 9001 si ISO 22200** (management sistem) **ISO 22000** (managementul calitatii), obtinute in anul 2010, precum si sa imbunatateasca procedurile de lucru si sa asigure respectarea acestora de catre angajati, astfel incat sa fie aplicata legislatia de mediu, protectia muncii si normelor pentru situatii de urgenta. In cursul anului 2021 a avut loc auditul pentru urmatoarea etapa, urmand ca in anii urmatori sa ne adaptam legislatiei in vigoare, actualizate.

Un punct forte al societatii il reprezinta piscina, sauna umeda si uscata, jacuzzi, fitness, masaj - salile de conferinta dotate cu aparatura adecvata, care ofera servicii suplimentare accesate de clientela hotelului in orice anotimp.

Rezultatele economico-financiare ale activitatii cuprinse in Situatiile financiare

Rezultatele societatii pentru exercitiul financiar care s-a incheiat la 31 decembrie 2021, comparativ cu cele obtinute in anul precedent, cuprind:

Nr. Crt.		2020 LEI	2020 EURO	2021 LEI	2021 EURO
1.	CIFRA DE AFACERI	4.689.254	963004	4.064.730	821.473
2.	PROFIT BRUT	-510.289	-104.795	1.531.718	309.557
3.	PROFIT NET	-564.917	-116.014	1.379.581	278.810
4.	CAPITALURI PROPRII	14.393.924	2.955.995	15.773.504	3.187.790

5	VALOAREA CONTABILA A UNEI ACTIUNI	0,3807	0,0782	0,4173	0,0843
6.	VALOAREA PROFITABILITATII UNEI ACTIUNI	-0,0149	-0,0031	0,0365	0,0074

Curs euro la sfarsit an 2020 = 4,8694

Curs euro la sfarsit an 2021 = 4,9481

Activitatea desfasurata

O pondere semnificativa a circulatiei turistice inregistrata la Hotel Palace in anul 2021 a fost reprezentata de piata interna prin agentiile de turism si societati de profil: 1001 Aafaceri, Accent Travel, Actual Trading, Icons Films, Amarino, Dal Travel, Fri To Be Company, Direct Booking, Expert Activ, Standard Consulting, Paralela 45, Eximtur, Dal Travel, Christian Tour, Contur Constanta, Accent Travel, Att Slatina, Eurotime Global, Tinerimea Romana, Hobby Tour, ATC Consulting, Avangarde, Akua Time, Carpatia Tour 50, Marshal Turism, Amdali SolutionPro.

Pe langa firmele mentionate au avut loc evenimente private legate de diferite sarbatori si evenimente familiale, precum si intalniri de afaceri.

Piata externa a fost reprezentata de Bulgaria, Rusia, Republica Moldova prin agentiile: Alexandra Travel, Startur Chisinau, Dagecom.

Promovarea serviciilor societății s-a realizat prin acțiuni de publicitate realizate prin mai multe mijloace: site-ul societății, pe internet.

Nivelul indicatorilor specifici activitatii de cazare in anul 2021 realizat de ele doua hotelul Palace, comparativ cu anul 2020, prezinta urmatoarele valori:

Hotelul Palace	Numar turisti	Zile turist	CUC%	Sejur mediu
- An 2020	5.986	14.978	23,62 %	2,50
- An 2021	5.675	13.990	21.01 %	2.47

Hotelul Palace înregistrează în anul 2021 un număr de 5.675 turiști cu 311 turiști mai puțin față de anul 2020. Număr de zile turist este în scădere de la 14.978 zile turist în 2020 la 13.990 zile turist în 2021, realizându-se un grad de ocupare de 21.01%, sub nivelul înregistrat în anul 2020 (23,62 %). Indicatorul sejur mediu înregistrat este în anul 2020 de 2,47 de zile, sub nivelul înregistrat în anul 2020.

Din informațiile mai sus prezentate în tabel, rezultă că, la nivel de societate se înregistrează o scădere a indicatorilor fizici în anul 2021 față de anul 2020.

Situația patrimoniului și a contului de profit și pierdere

Activul și pasivul societății în anul 2021, comparativ cu anul 2020, se prezintă astfel:

	31.12.2020	31.12.2021	[%]
Active			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	12.333.806	15.981.580	129,58
Imobilizări financiare	686.500	686.500	0
Total active imobilizate	12.920.306	16.668.080	129,01
Active circulante			
Stocuri	20.988	22.187	105,71
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.368.299	2.892.648	211,41
Numerar și echivalente de numerar	1.610.472	170.606	10,59
TOTAL Active curente	2.999.759	3.085.441	102,85
TOTAL Active	15.920.065	19.753.521	124,08
Capitaluri proprii și datorii			
Capital social, din care:	3.780.095	3.780.095	100
Capital social subscris	3.780.095	3.780.095	100
Prime de capital	3.512.326	3.512.326	100
Rezerve din reevaluare	4.095.505	4.095.505	
Rezerve legale	82.512	82.512	100

Alte rezerve	490.514	490.514	100
Rezultatul reportat	2.997.889	2.432.971	81,16
Rezultatul exercitiului	-564.917	1.379.581	0
Total capitaluri proprii	14.393.924	15.773.504	109,58
Datorii comerciale	1.160.073	2.297.015	198,01
Alte datorii	325.896	387.973	119,05
Împrumuturi pe termen scurt		1.295.029	
Total datorii curente	1.485.969	3.980.017	267,84
Venituri în avans	40.172	0	0
Subventii pentru investiții	0	0	0
Total capitaluri proprii datorii si venituri in avans si subventii	15.920.065	19.753.521	124,08

PREZENTAREA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERI

Cifra de afaceri realizată în exercitiul financiar 2021 este de 4.064.730 lei, cu 624.524 lei mai mica fata de cifra de afaceri realizata in anul 2020.

În structură, comparativ cu aceeași perioada a anului precedent contul de profit și pierderi se prezintă astfel:

	An 2020	An 2021	%
Venituri			
Venituri din cifra de afaceri	4.689.254	4.064.730	86,68
Alte venituri	32.652	1.735.985	5316,63
Total venituri din exploatare	4.721.906	5800715	122,85
Cheltuieli			
Cheltuieli cu materialele consumabile, energie,gaze	1.325.445	982.322	74,11
Cheltuieli cu personalul	458.875	698.454	152,21
Ajustari de valoare privind imobiliarile necorporale, corporale	377.365	631.049	167,23
Ajustari de valoare privind activele circulante			
Cheltuieli privind prestatii externe		1.659.391	

Alte cheltuieli	3.065.757	265.420	
Total cheltuieli din exploatare	5.227.442	4.236.636	81,05
Rezultatul activitatii de exploatare	-505.536	1.564.079	
Venituri financiare	1.505		3
Cheltuieli financiare	6.258	32514	
Rezultat financiar	-4753	-32511	
Profitul inainte de impozitul pe profit	-510.289	1.531.568	
Cheltuiala cu impozitul pe profit	0	114.996	
Impozit specific unor activitati	54.628	36.991	67,71
Profitul exercitiului	-564.917	1.379.581	

Veniturile din exploatare realizate in anul 2021 au inregistrat o crestere cu 22,85% fata de anul 2020. Cheltuielile activitatii de exploatare au scazut.

Situatiile financiare anexate au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

Situatiile financiare sunt bazate pe inregistrarile contabile ale societatii, efectuate prin aplicarea principiului continuitatii activitatii si a costului istoric, cu exceptia imobiliarilor corporale de natura constructiilor si terenurilor care sunt reevaluate periodic.

Repartizarea profitului net. Dividende si rezerve

La incheierea exercitiului financiar al anului 2021 societatea inregistreaza un profit net contabil in valoare de 1.379.581 lei, pentru care administratorii propun Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor sa aprobe repartizarea acestuia la rezerve -surse proprii de finantare a investitiilor.

ACTIVITATEA DE INVESTITII

Valoarea neta a imobilizarilor corporale la data de 31 decembrie 2021, a crescut fata de finele anului 2020 cu suma de 3.747.774 lei, care se compune din:

- 8.403 lei - achizitii de imobilizari corporale reprezentand echipamente (dotari) pentru hotelul Palace;
 - 3.210 lei - mobilier ,aparatura ,birotica.
 - 4.382.809 lei - imobilizari corporale in curs de executie
 - -28.800 lei-mijloace de transport
 - -617.848lei - amortizarea imobilizarilor corporale aferente anului 2021;
- Investitiile si achizitiile de dotari au fost finantate din surse proprii.

Politici pentru protejarea mediului inconjurator

Ca o activitate permanenta, pentru protejarea mediului inconjurator, societatea a pus in practica masuri de monitorizare interna care asigura faptul ca sunt satisfacute toate reglementarile in vigoare la protejarea mediului inconjurator. In principal activitatea de colectare selectiva a deseurilor rezultate din activitatea hoteliera si de restaurant si predarea acestora la firma de colectare specializata .

Principalele masuri adoptate pentru asigurarea stabilitatii financiare si dezvoltarea societatii in anul 2021

In vederea asigurarii stabilitatii financiare, s-a urmarit implementarea unor masuri care direct sau indirect pot avea impact, alaturi de prestarea unor servicii de calitate, asupra fidelizarii clientilor si atragerii de noi clienti. Pentru diminuarea unor efecte negative (reducere masiva a circulatiei turistice pe segmentul business si evenimente) si depasirea acestei perioade, am promovat o serie de masuri pe care le vom avea in vedere si in continuare:

- cu impact asupra clientilor:
 - fidelizarea clientilor prin pastrarea calitatii serviciilor la nivel ridicat;
 - cresterea numarului de oferte promotionale cu servicii incluse;
 - dezvoltarea pachetelor de servicii prin oferte personalizate;

- diversificarea ofertei cu servicii medicale prin adaugarea acestora (ca servicii de medicina de recuperare).
- cu impact direct asupra soliditatii afacerii pe termen scurt si mediu:
 - acordarea unei atentii permanente reducerii cheltuielilor dar nu in detrimentul calitatii;
 - cresterea calitatii personalului pentru imbunatatirea serviciilor;
- cu dublu impact asupra clientilor si soliditatii afacerii pe termen scurt si mediu:
 - dezvoltarea activitatii de marketing si promovare;
 - gasirea de noi segmente de clienti carora sa ne adresam;
 - dezvoltarea vanzarii on-line;
 - participarea la licitatii organizate de diverse firme pentru angajarea de servicii de cazare, conferinte, alimentatie publica;
 - analiza structurii vanzarilor si revizuirea periodica a meniurilor si preturilor de vanzare a preparatelor, pentru a le corela cu pretul pietii si puterea de cumparare a consumatorilor.

Masurile prezentate sau care vor fi identificate in viitor, vor fi perfectionate si dezvoltate cu scopul pastrarii echilibrului financiar al firmei in conditiile prestarii unor servicii de calitate, castigarea de noi clienti si depasirea acestei perioade.

Pe masura ce contextul macroeconomic se va imbunatati, apreciem ca se va resimti o revenire si pe segmentul serviciilor turistice de business pe care activeaza si firma noastra, permitand astfel o revenire la un nivel optim al indicatorilor economici ai activitatii.

Propuneri de investitii si masuri de imbunatatire a activitatii pe anul 2022

1. Sa fie promovate investitiile propuse pe acest an, iar cele urgente sa fie cuplate cu cele care (la repornirea activitatii) si sa fie atractive in scopul de a genera venituri.
2. Mentinerea activitatii de marketing la cote ridicate, manifestand flexibilitate in tarifele pentru pachetele de servicii atat pentru clientii fideli cat si pentru clientii noi.
3. Conservarea cu mare atentie a patrimoniului societatii pe aceasta perioada incerta din punct de vedere sanitar.
4. Punerea in functiune a capacitatilor de cazare si restaurant sa se efectueze etapizat.
5. Verificarea tuturor spatiilor si eliminarea stricaciunilor rezultate pe perioada incetinitii pariale a activitatii sau degradate datorita exploatarii intensive.

6. Angajarea personalului sa se faca pe criterii selective si uramarirea acestora pe parcursul timpului pentru a avea un randament optim.

Valoarea investitiilor propuse, pentru care se va stabili prioritatea, este estimata astfel:

Finalizare inchidere terase acoperite, schimbare partiala destinatie restaurant si reamenajare pentru centrul balnear „MEDSPA” la hotelul Caraiman - monument istoric - total 1.000.000 lei, plus TVA.
1 Reabilitare grupuri sanitare, frizerie, coafor, hol Hotel Caraiman, total 500.000 lei, plus TVA.
Lifturi - modernizare si eficientizare Hotel Palace-Hotel Caraiman doua lifturi hotel Palace plus un lift hotel Caraiman - total 75.000 lei, plus TVA.
Acoperis -Hotel Caraiman jgheaburi si burlane -total 110.000 lei, plus TVA.
Schimbare tamplarie -hol Palace si sala de sedinte (150 m ²) 88.250 lei, plus TVA- lemn stratificat (pentru termoizolatie)-geam termopan - total 45.000, plus TVA.
Achizitionare masina de spalat 25 kg -total 50.000 lei, plus TVA.
Achizitionare echipamente bucatarie-total 1.000.000 lei, plus TVA.
Achizitionare echipamente medicale MEDSPA -total 1.200.000 lei, plus TVA.
Achizitionare Centrala Telefonica Hotel Caraiman -total 25.000 lei, plus TVA.
Achizitionare Centrala Telefonica Hotel Palace -total 55.000 lei, plus TVA.
Achizitionare mobilier hotel, restaurant, MEDSPA -hotel Caraiman-total 1.510.000 lei, plus TVA.
Achizitionare echipament IT hotel, restaurant-MEDSPA- total 200.000 lei, plus TVA.
Sistematizare pe verticala, parcuri curtea interioara hotel Caraiman, total 250.000 lei, plus TVA.
Reabilitare fatada hotel Caraiman, total 750.000 lei, plus TVA.
Iluminat exterior hotel Caraiman, total 300.000 lei, plus TVA.
Refacere canalizare exterioara hotel Caraiman, 100.000 lei, plus TVA

Separare si redimensionare alimentare cu gaze bucataria hotel Caraiman, 200.000 lei, plus TVA.

TOTAL propuneri investitii

7.458.250 lei

Toate propunerile de investitii, mentionate mai sus, se impun pentru o desfasurare corespunzatoare, la cote ridicate ale activitatii societatii, constand in multiplicarea serviciilor turistice si imbunatatirii calitatii acestora. Realizarea acestor investitii vor folosi societatii in viitoarea etapa, dupa revenirea la o situatie normala a vietii economice.

Fata de cele prezentate mai sus si pentru buna desfasurare a activitatii in 2022, propunem AGOA aprobarea Situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2021.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

PRESEDINTE

Moza Dorel Anton



PALACE S.A.
Raport de audit 2021

QUANTUM EXPERT S.R.L. – societate de expertiză contabilă și audit financiar

Deva, Str. Mărăști, bl. D3, sc. 4, ap. 44, cod 330099, jud. Hunedoara

Nr. ORC: J20/40/2000

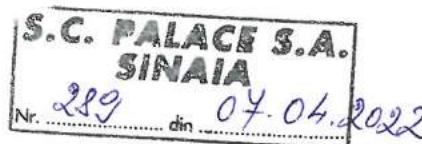
CUI: RO 12600149

Tel./fax: 0254-231.680; 0730-009.907

E-mail: quantum_ro@yahoo.com

Autorizație CAFR nr. 118 / 28.11.2001

E-viza anuală ASPAAS seria 131239 / 13.07.2021



Nr. 189 / 07.04.2022

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2021
de către PALACE S.A.

Către Acționarii și Conducerea,
PALACE S.A.

Opinie fără rezerve

1. Am auditat *situațiile financiare* ale PALACE S.A., cu sediul în Sinaia, Str. Octavian Goga, nr. 4, jud. Prahova, înregistrată la ORC de pe lângă Tribunalul Prahova sub nr. J29/163/1991, CUI RO 1332822, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și a notelor explicative (sume în lei). Situațiile financiare menționate se referă la:

31 decembrie 2021 (lei)

• Activ net / Capitaluri proprii	15.773.504
• Total active	19.753.521
• Cifra de afaceri	4.064.730
• Rezultatul net al exercițiului (profit)	1.379.581

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății PALACE S.A. la data de 31 decembrie 2021, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.



PALACE S.A.
Raport de audit 2021

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

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

Aspecte cheie de audit	Modul în care aspectul a fost tratat în timpul misiunii de audit
<p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Veniturile recunoscute în anul 2021, rezultate aproape în totalitate din prestări servicii conform obiectului principal de activitate al entității, depind de recunoașterea și evaluarea adecvată, pentru a stabili dacă acestea se încadrează pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice din partea conducerii.</p> <p>Noi considerăm că recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, deoarece Entitatea ar putea contabiliza incorect veniturile din servicii prestate, prin necorelarea acestora cu natura cheltuielilor pentru care au fost acordate.</p> <p>Datorită valorii semnificative a veniturilor din servicii prestate și deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății (și prin urmare există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă cu privire la recunoașterea veniturilor, care a fost considerată a avea un grad semnificativ de risc, au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none">• evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. “Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale societății;• înțelegerea modului de recunoaștere a veniturilor din servicii prestate, realizate de Entitate;• testarea existenței și eficacității controalelor interne privind recunoașterea veniturilor din servicii prestate, realizate de Entitate;

PALACE S.A.
Raport de audit 2021

obiective sau așteptări specifice), considerăm recunoașterea veniturilor pentru acest tip de venituri ca fiind un aspect cheie de audit.

- efectuarea de teste de detaliu, în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor.

Evidențierea unor aspecte

5. Fără a exprima vreo rezervă, atragem atenția asupra următorului aspect cu privire la situațiile financiare individuale, respectiv cu privire la principalii indicatori economico-financiari: cifra de afaceri a înregistrat o scădere cu 13,32% la sfârșitul exercițiului financiar 2021, comparativ cu anul financiar precedent.

Fără a exprima vreo rezervă, atragem atenția asupra următorului aspect cu privire la situațiile financiare individuale:

- Fenomenul cauzat de pandemia de COVID-19 s-a menținut și în anul de raportare 2021, dar nu a avut efect negativ asupra activității societății PALACE SA. Astfel, în anul 2021 statul român a acordat ajutoare ori facilități fiscale contribuabililor din industria HoReCa, prima măsură vizând scutirea de la plata impozitului specific, au fost acordate granturi de care a beneficiat și societatea PALACE SA, granturi cu care conducerea entității a reușit achitarea utilităților și desfășurarea activității.
- Cu privire la războiul din Ucraina, conducerea societății auditate precizează faptul că până la data depunerii situațiilor financiare aferente exercițiului 2021 s-au anulat toate rezervările externe.

Aceste aspecte au fost prezentate de societatea auditată în nota explicativă 6 – secțiunea „Evenimente ulterioare”.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza



PALACE S.A.
Raport de audit 2021

cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.



PALACE S.A.
Raport de audit 2021

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
 - Aria de aplicabilitate a auditului efectuat nu a fost limitată.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Data: 07.04.2022

Semnătura auditorului,

**QUANTUM EXPERT S.R.L. (autorizație CAFR nr. 118 / 28.11.2001, e-viza anuală
ASPAAS seria 131239 / 13.07.2021)**

Prin administrator,

**Ec. ALIC Deli Maria – auditor financiar (nr. matricol CAFR 1165, e-viza anuală
ASPAAS seria 131071 / 15.06.2021)**

Adresa auditorului: Deva, Str. Mărăști, bl. D3, sc. 4, ap. 44, cod 330099, jud. Hunedoara

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : QUANTUM EXPERT-SRL
Registrul Public Electronic : FA 118



5



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1007_A1.E.0 / 04.02.2022 Tip situație financiară: AS

An Semestru Anul **2021**

Suma de control **3.780.095**

Entitatea PALACE SA

Adresa
Județ: Prahova Sector: Localitate: SINAIA
Strada: Str. OCTAVIAN GOGA 4 Nr.: 4 Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0244.311.542

Număr din registrul comerțului J29/163/1991 Cod unic de înregistrare 1332822

Forma de proprietate

14 - Societate pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CARN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Situații financiare anuale

Raportări 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

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONȚINUT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: QUANTUM EXPERT SRL
Reg. Publ. Electronic: EA 118

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic: AF1166

Indicatori:

Capitaluri - total

15.773.504

Capital subscris

3.780.095

Profit/ pierdere

1.379.581

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MOZA DOREL ANTON

Numele și prenumele

TOPCONSULT LTD

Către:

22 - PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional

358

CF/ CUI membri CECCAR

1332822

Semnătura



Dorel Anton
Moza

Semnătura digitală de
Dorel Anton Moza
Data: 2022.04.07
16:45:36 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

QUANTUM EXPERT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

118/28.11.2001

CF/ CUI

12600149

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
Formulele de calcul se refera la Nr.rnd. din col.8)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	12.233.806	15.981.580
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	686.500	686.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	12.920.306	16.668.080
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (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	20.988	22.187
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+475+4287+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)	1.368.299	2.892.648
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.368.299	2.892.648
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.610.472	170.606
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.999.759	3.085.441
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (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+473***+509+5186+519)				
	15	13	1.485.969	3.980.017
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	1.473.618	-894.576
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12+14)				
	17	15	14.293.924	15.773.504
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (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+473***+509+5186+519)				
	18	16	0	0
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	40.172	0

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	23	23	40.172	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.780.095	3.780.095
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.780.095	3.780.095
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alți elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	3.512.326	3.512.326
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.095.505	4.095.505
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	573.026	573.026
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	47	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	2.997.889	2.432.971
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	1.379.581
SOLD D (ct. 121)	46	44	564.917	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	14.393.924	15.773.504
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) (i)	50	48	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	14.393.924	15.773.504

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Tuse se completează de către entitățile cărora le sunt încredințate prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Procedurii privind întocmirea și actualizarea Inventarului controlizat al bunurilor materiale proprietea privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TOPCONSULT LTD

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

358



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2020	2021	
A	B	1	2	
(formulele de calcul se referă la Nr. rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.689.254	4.064.730
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderante efectiv desfășurate	02	01a (301)		4.064.730
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.885.689	4.064.730
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	-196.435	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile mediate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^A)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	30.602	1.682.745
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.050	53.240
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	4.721.906	5.800.715
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	472.250	237.309
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	188.417	80.856
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	666.513	641.346
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	-1.735	22.821
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	458.875	698.454
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	448.910	678.257
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	9.965	20.197
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	377.365	631.049

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	377.365	631.049
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	85.040
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	85.040
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	3.065.757	1.924.801
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.883.105	1.659.391
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*)	34	33	126.426	114.527
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	56.226	150.883
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de emisițiile raciate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	5.227.442	4.236.636
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	1.564.079
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	505.536	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	2	3
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	1.503	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	1.505	3
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	0	29.500
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+ 665+667+668)	58	58	6.258	3.014
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	6.258	32.514
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	4.753	32.511
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	4.723.411	5.800.718
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	5.233.700	4.269.150
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ:				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	1.531.568
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	510.289	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	114.996
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	54.628	36.991
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	1.379.581
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	564.917	0

*1) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 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.85/ 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,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnătura



Numele și prenumele

TOPCONSULT LTD

Calitatea

77-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

358

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.3)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.05/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		1.379.581	
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0		0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0		0	0
- peste 30 de zile	06	06	0		0	0
- peste 90 de zile	07	07	0		0	0
- peste 1 an	08	08	0		0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0		0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0		0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0		0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0		0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0		0	0
- alte datorii sociale	14	14	0		0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0		0	0
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	0		0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0		0	0
- contribuția asiguratorie pentru munca	18	17% (301)	0		0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0		0	0
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați	20	19	9		14	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	10		17	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	0			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	0			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	0			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	23	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	1.682.745	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	1.682.745	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	48.100	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (316)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (316)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	45a (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	686.500	686.500
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	686.500	686.500
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	686.500	686.500
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.057.513	1.084.367
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	1.440
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	104.922	1.375.728
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	33.552	2.049
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	71.370	868.670
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	505.009
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	293.648	431.112
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	293.648	431.112
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenți	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 – 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	50.953	246
- în lei (ct. 5311)	99	85	50.953	246
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.552.302	162.932
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.549.147	162.932
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.155	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datoriile (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.566.313	2.684.987
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.160.073	2.295.118
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (308)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	11.854	16.725
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	314.042	373.144
- datorii în legatura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	79.241	31.114
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	234.801	342.030
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente și (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	119a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	80.344	0		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	0	0		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	40.172			
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ***)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.780.095	3.780.095		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.780.095	3.780.095		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	0	0		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	67.571	84.384		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% %)	Suma (lei)	% %)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) %, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.780.095	X	3.780.095	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regiile autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	2.174.783	57,53	2.174.783	57,53
- deținut de persoane fizice	170	151	1.605.312	42,47	1.605.312	42,47
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		0	0	
- către instituții publice centrale;	173	154		0	0	
- către instituții publice locale;	174	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0	0	
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0	0	
- către instituții publice centrale	178	159		0	0	
- către instituții publice locale	179	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0	0	
- către instituții publice centrale	182	163		0	0	
- către instituții publice locale	183	164		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0	0	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (171)		0	0	

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2020	2021
- dividendele interimare repartizate *)	166	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	167	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	168	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	169	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	170	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
- inundații	171	170a (322)	0	0
- secetă	172	170b (323)	0	0
- alunecări de teren	173	170c (324)	0	0
	174	170d (325)	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TOPCONSULT LTD

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

358



*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajatori) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de împlinirea vârstei 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 pe viață 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. 57/2007 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

Pentru statutul de "persoană juridică afiliată" 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. 629/2014 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 exploatarei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agrară (FFGA) 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 exploatarei sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de producere 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 lacului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

3) În categoria "Alte datori în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile 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 aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Prevederilor 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.85/76.01.2022) 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.85/26.01.2022).

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 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	03	0	0	0	X	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	0	0	0	X	0
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	4.470.371	0	0	X	4.470.371
Constructii	07	9.332.683	0	0		9.332.683
Instalatii tehnice si masini	08	2.820.682	8.403	28.800		2.800.285
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	1.305.805	3.210	0		1.309.015
Investitii imobiliare	10	0	0	0		0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0		0
Active biologice productive	12	0	0	0		0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	19.892	4.382.809	0		4.402.701
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	17.949.433	4.394.422	28.800		22.315.055
III.Imobilizari financiare	17	691.500	0	0	X	691.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	18.640.933	4.394.422	28.800		23.006.555

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20	0	0	0	0
Alte imobilizari	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	0	0	0	0
Construcții	24	2.455.952	569.110	0	3.025.062
Instalatii tehnice si masini	25	2.007.259	20.319	13.200	2.014.378
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.252.416	41.619	0	1.294.035
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	5.715.627	631.048	13.200	6.333.475
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	5.715.627	631.048	13.200	6.333.475

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheeltuleii de dezvoltare	32	32	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)	0	0	0	0
Alte imobilizari	34	33	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	37	36	0	0	0	0
Constructii	38	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	39	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	41	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41	0	0	0	0
Active biologice productive	43	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46	44a (302)	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	48	46	5.000	0	0	5.000
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	5.000	0	0	5.000

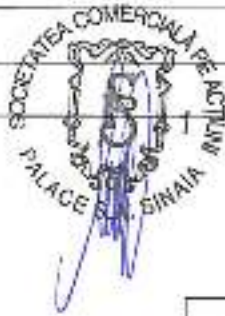
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

TOPCONSULT LTD

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

358

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr.85/2022, în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau depunat în formă electronică, semnată cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia .xml va conține și **numa** respectiv **numărul situațiilor financiare anuale** întarite cu ajutorul programului de arhivare elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, **semnată și scanată alb-negru** (2b)(1).

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

A. Întocmirea raportării 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 ostat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. 121 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 eroare cuprinsă în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinsă în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 490/2016, 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 revizirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Oricând o entitate 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 revizirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. 171 din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare revine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent²⁾, 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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 - situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455³⁾ „Suma datorată acționarilor/asociaților”.

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinsă în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau împrumutate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 455B „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

Persoana juridica: **SC PALACE SA**

Adresa : Octavian Goga, nr.4

Telefon: 0244/312.052

Numarul din Registrul

Comertului: J29/163/1991

Societate pe actiuni

Activitate CAEN: Hoteluri si alte
facilitati de cazare similare

Cod grupa CAEN: 5510

Cod de inregistrare fiscala : RO 1332822

SITUATII FINANCIARE INCHEIATE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021

DATE GENERALE

Descrierea activitatii

SC PALACE Sinaia („Societatea”) a fost infiintata ca societate pe actiuni in anul 1991 prin divizarea OJT Prahova.

Domeniul principal de activitate al societatii il constituie activitatea hoteliera, cod CAEN 5510 – Hoteluri si alte facilitati de cazare similare.

Societatea desfasoara activitatea de cazare in hotelurile Palace si Caraiman, situate in centrul orasului Sinaia.

De asemenea, turistii pot beneficia si de alte servicii oferite in cadrul hotelurilor, astfel: coafor si cosmetica, piscina si servicii de spalatorie-curatatorie.

Activitatile de alimentatie publica si cofetarie, fabricarea de produse de patiserie si cofetarie sunt desfasurate in spatiile societatii Palace de catre o firma specializata in aceste domenii, in schimbul platii unei chirii.

Adresa sediului social al Societatii

Societatea are sediul social in Sinaia, str. Octavian Goga, nr. 4.

Structura capitalului social

Societatea are un capital social subscris si varsat in valoare de 3.780.094,70 lei, divizat in 37.800.947 actiuni nominative, cu valoare nominala de 0,1 lei. Actionarii au dreptul la vot si profit proportional cu participarea la capitalul social al societatii.

La data de 31 decembrie 2021, structura capitalului social conform registrului consolidat transmis de Depozitarul Central SA, este urmatoarea:

	Numar Actiuni	Suma Capital	Pondere %
- Cozma Angela-Cornelia	12.096.303	1.209.630,30	32,0000
- Broadhurst Investments Ltd	8.084.064	808.406,40	21,3859
- CC-CF Investii Imobiliare SA	5.832.482	583.248,20	15,4295
- SC MHC Explorer SRL	5.496.900	549.690,00	14,5417
- Alti actionari persoane fizice	3.977.730	397.773,00	10,5228
- Alti actionari persoane juridice	2.313.468	231.346,80	6,1201
TOTAL	37.800.947	3.780.094,70	100,000

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2021

Element al capitalului propriu	Sold la data de 1 ianuarie 2021 (lei)	Cresteri (lei)	Reduceri (lei)	Sold la data de 31 dec. 2021 (lei)
Capital subscris	3.780.095	-	-	3.780.095
Prime de capital	3.512.326	-	-	3.512.326
Rezerve din reevaluare	4.095.505	-	-	4.095.505
Rezerve legale	82.512	-	-	82.512
Alte rezerve	490.514	-	-	490.514
Rezultatul reportat-profit	2.997.889	(564.917)	-	2.432.971
Rezultatul exercitiului financiar	(564.917)	1.379.581	(564.917)	1.379.581
Capitaluri proprii- total	14.393.924	814.664	(564.917)	15.773.504

Director General,
Moza Dorela



Intocmit,
Toader Sanda
Topconsult Etd



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Nr. rd	Sume 2020 (lei)	Sume 2021 (lei)
A Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare			
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si prestari servicii	1	8.145.435	7.515.494
Incasari in numerar in numele angajatilor	2	-	-
Incasari in numerar credite bancare pe termen mediu si scurt	3	-	-
Incasari din activitatea de exploatare	4	8.145.435	7.515.494
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	5	6.274.645	4.701.111
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	6	598.355	939.449
Plati din activitatea de exploatare	7	6.873.000	5.633.132
Dobanzi incasate	8	2	3
Dobanzi platite	9	0	29.500
Plati la buget si alte impozite	10	122.697	275.369
Impozit profit platit	11	1.369	0
Numerar generat din activitatea de exploatare	12	1.148.371	1.577.496
B Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati in numerar pt.achiz.de terenuri si mijl.fixe , active necorporale si alte active pe termen lung	13	24.711	3.017.362
Incasarile in numerar din vanzarea de terenuri , cladiri , instalatii si echipamente	14	-	-
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii (rd 14-15)	15	24.711	(3.017.362)
C Fluxuri de numerar din activitatea de finantare			
Dividende platite	16	-	-
Imprumuturi bancare	17	-	-
Restituiri de imprumuturi bancare	18	0	0
Fluxuri de numerar din activit de finantare	19	0	0
Cresterea neta de numerar	20	1.123.660	(1.439.866)
Numerar si echivalente de numerar la 01.01.2020/01.01.2021	21	486.812	1.610.472
Numerar si echivalente de numerar la 31.12.2020/31.12.2021	22	1.610.472	170.606

Director general,

Moza Rural Anten



Intocmit,

Topconsult Ltd.,

Toader Sanda



NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Activele immobilizate sunt prezentate în Formularul 40, Situația activelor immobilizate, a amortizării și a ajustărilor pentru depreciere, anexa la Situațiile financiare întocmite pentru data de 31 decembrie 2021.

Imobilizari corporale

Activele immobilizate sunt prezentate la cost istoric diminuat cu amortizarea cumulată, cu excepția terenurilor și mijloacelor fixe din grupa I care sunt evaluate la valoarea justă rezultată în urma reevaluării.

Societatea a efectuat reevaluare a imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2017 pentru mijloacele fixe aferente grupei I – clădiri.

Valoarea netă a imobilizărilor corporale la data de 31 decembrie 2021, a crescut față de finele anului 2020 cu suma de 3.747.774 lei, care se compune din:

- + 4.394.422 lei - achiziții de imobilizări corporale reprezentând, în principal, investiții în hotelul Caraiman;
 - 28.800 lei - cost active cedate;
 - + 13.200 lei - amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență;
 - 631.048 lei - amortizarea imobilizărilor corporale aferentă anului 2021;
- Investițiile și achizițiile de dotări au fost finanțate din surse proprii.

Societatea deține în proprietate terenuri în suprafața de 12.346,09 mp situate în localitatea Sinaia, județul Prahova.

Clădirile proprietatea societății sunt amplasate pe o parte din aceste terenuri.

Societatea nu deține investiții imobiliare.

Următoarele imobilizări corporale de natură terenurilor și clădirilor sunt grevate de sarcini (ipotecate) pentru împrumutul contractat de către Societate cu BRD Agenția Sinaia:

Nr. Crt.	Imobil	Valoarea de inventar 31.12.2021 (lei)	Natura creditului/Durata
1	Cladire hotel CARAIMAN	2.300.977	Linie de credit in valoare de 1.306.080 lei, contractata cu BRD-GSG; termen scadent 08.01.2021
2	Teren aferent hotel Caraiman in suprafata de 4.036 mp	1.488.004	

La 31.12.2021, linia de credit a fost utilizata in quantum de 1.295.029 lei.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind:

- participatia detinuta la Registrul Independent Monitor SA in valoare de 5.000 lei, pentru care s-a inregistrat o ajustare in suma de 5.000 lei, deoarece in situatiile financiare ale SC Registrul Independent Monitor activul net contabil inregistreaza valoare negativa.
- actiuni detinute la Hotel Palace Congrese Sinaia SRL in valoare de 686.500 lei. Societatea detine participatii de 100% la capitalul social al unei firme infiintate in anul 2018, valoarea aportului in natura si in numerar fiind de 686.500 lei.

NOTA 2

Societatea nu a identificat situatii sau evenimente care sa impuna inregistrarea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

La incheierea exercitiului financiar al anului 2021 societatea inregistreaza profit net contabil in valoare de 1.379.581 lei.

NOTA 4**VENITURI DIN EXPLOATARE****Cifra de afaceri**

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Valoare cifra de afaceri 2020 (lei)	Valoare cifra de afaceri 2021 (lei)
1.	Cazare in hoteluri, din care:	2.023.572	1.868.903
	Hotelul Palace	1.762.931	1.868.903
	Hotelul Caraiman	260.641	-
2.	Alte prestari de servicii hoteliere	1.856.596	1.185.107
3.	Inchirieri	975.222	1.008.692
4.	Vanzare de marfuri	-196.435	-
5.	Alte venituri (refacturari de utilitati)	30.299	2.028
	TOTAL	4.689.254	4.064.730

Alte venituri din exploatare

Societatea a realizat si alte venituri din activitatea de exploatare care constau in:

Nr. crt.	NATURA VENITULUI	Valoare 2020 (lei)	Valoare 2021 (lei)
1.	Subventii din exploatare	30.602	1.682.745
2.	Alte venituri din exploatare	2.050	53.240
	TOTAL	32.652	1.735.985

Cifra de afaceri realizata in anul 2021 a inregistrat o scadere de 13,4 % fata de anul 2020, veniturile din cazare hoteluri au scazut cu 7,7%. Scaderea veniturilor din cazare a fost determinata de inchiderea hotelului Caraiman pentru a executa lucrarile de modernizare a hotelului.

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE lei	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate sub 1 an
-de natura comerciala	762.382	538.622	538.622
-avansuri furnizori servicii	295.131	545.745	545.745
-taxe si contributii	33.553	3.490	3.489
- TVA	68.625	868.670	868.670
-alte creante	293.648	431.112	431.112
-imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	-	505.009	505.009
- ajustari in creante	(85.040)	-	-
TOTAL	1.368.299	2.892.648	2.892.648

DAIORII lei	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate Sub 1 an
-De natura comerciala	972.333	2.084.692	2.084.692
-Avansuri incasate	187.739	210.426	210.426
-De natura fiscala, din care :	316.787	373.144	373.144
• Impozit profit	-	114.996	114.996
• Impozit salarii si contrib sociale si asig. munca	98.340	39.046	39.046
• Impozit specific	17.988	36.991	36.991
• Alte obligatii fiscale	200.459	182.111	182.111
-De natura salariala	11.854	16.725	16.725
-Imprumuturi bancare	-	1.295.030	1.295.030
TOTAL	1.488.713	3.980.017	3.980.017

Garantia pentru imprumutul bancar contractat a fost asigurata prin ipotecarea unor active ale societatii asa cum este prezentat in Nota 1.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Societatea PALACE S.A. se încadrează în categoria entităților mici prevăzute de OMFP nr. 1802/2014. Acțiunile PALACE S.A. se tranzacționează pe piața alternativă AeRo, cu simbolul PACY.

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății PALACE S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991, republicată, cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 85/2022 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Note explicative la situațiile financiare;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Fluxul de trezorerie.

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudent si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilanțului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

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

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecăror componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care

influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei la decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a decontare se face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
RON/USD	3,9660	4,3707
RON/EUR	4,8694	4,9481

Imobilizări

Cost

Imobilizările corporale sunt înregistrate la cost de achiziție, minus amortizarea cumulată.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix sau conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere .

Investitii in curs

Costurile de execuție pentru imobilele construite de Societate cuprind:

- lucrări și servicii executate de terți;
- materiale directe, pe care societatea le achiziționează și le pune la dispoziția prestatorilor;
- energie consumată în scopuri tehnologice;
- cheltuieli direct atribuibile imobilelor:
 - cheltuieli pentru amenajarea amplasamentului;
 - impozite și taxe achitate către autoritățile statului (avize, autorizații, etc);
 - onorarii profesionale și comisioanele achitate în legătură cu imobilul;
 - costurile îndatorării care sunt direct atribuibile imobilului pentru activele cu ciclul lung de fabricație.

Toate costurile efectuate de societate, în legătură cu execuția imobilelor se înregistrează direct în contul 231 "Investitii in curs".

Amortizarea

Imobilizările necorporale sunt amortizate prin metoda lineară.

Pentru mijloace fixe se utilizează metoda de amortizare liniară pe baza duratelor aprobate prin HGR 2139/2004.

Alternativ pentru mijloace fixe se utilizează și metoda de amortizare degresivă sau accelerată.

Imobilizări necorporale

Costurile legate de achiziția licențelor sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda lineară, pe durata de viață utilă, în general 3 ani. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuare permanentă a valorii.

Stocuri

În cadrul stocurilor se cuprind: piesele de schimb, marfurile, materialele consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, etc.

Societatea recunoaste stocurile cu ocazia intrării în unitate la cost.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent. În contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, cronologic, fapt ce permite stabilirea și cunoașterea stocurilor existente la un moment dat, atât din punct de vedere cantitativ, cât și valoric.

Marfurile

Marfurile sunt gestionate fără depozitare, acestea fiind livrate de la furnizori direct către clienți. Ele sunt înregistrate la cost de achiziție. Pretul de vânzare al marfurilor include și transportul acestora. Costurile privind transportul este efectuat de către Societate și se regăsește în contul de profit și pierdere pe elemente de cheltuieli după natura lor.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat - primul ieșit ("FIFO").

Materiale de natura obiectelor de inventar

Sunt clasificate în această categorie bunurile care au o valoare mai mică decât cea stabilită prin legislație pentru mijloace fixe (1800 lei până la 1 iulie 2013 și 2.500 lei începând cu această dată), dar care au o durată de utilizare mai mare de un an. Societatea recunoaste integral pe cheltuieli costul acestor stocuri la darea lor în folosință. Evidența materialelor de natura obiectelor de inventar în folosință se ține, pe toată durata utilizării lor, extracontabil.

Creanțe

Creanțele societății comerciale rezulta din relația cu clienții, debitorii, personalul acesteia sau sume asimilate, avansuri plătite furnizorilor. De asemenea, pot fi prezentate în contabilitate și creanțe în legătură cu bugetul statului.

Creantele in lei se inregistreaza la valoarea nominala.

Creantele in valuta se inregistreaza in lei la cursul de schimb valutar la data tranzactiei si se reevalueaza la sfarsitul fiecarui luni la cursul comunicat de BNR.

Creantele sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea neta, corectata cu valoarea ajustarilor constituite pentru clientii incerti. Ajustarile constituite pentru creantele incerte sunt ajustari de depreciere, consecinta a principiului prudentei si se constituie cu ocazia inventarierii, in scopul punerii de acord a datelor din contabilitate cu rezultatele inventarierii. In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat.

Datoriile

O datorie reprezinta o obligatie actuala ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se asteapta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice. O datorie este recunoscuta in contabilitate si prezentata in bilant atunci cand este probabil ca o iesire de resurse purtatoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligatii prezente si cand valoarea la care se va realiza aceasta decontare poate fi evaluata in mod credibil.

Datoriile comerciale

Datoriile comerciale sunt cele rezultate ca urmare a cumpararilor de stocuri, avansuri clienti, precum si alte datorii rezultate ca urmare a unor prevederi contractuale.

Datoriile catre furnizorii de bunuri si servicii, de la care, pana la finele lunii nu s-au primit facturile, se evidentiaza distinct, in contul 408 "Furnizori – facturi nesosite", pe baza documentelor care atesta primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Sumele incasate in avans de la clientii societatii, pentru bunurile si serviciile care nu au fost inca livrate sau prestate, se evidentiaza distinct in contabilitate.

Operatiunile privind platile pentru cumpararile de bunuri si servicii efectuate pe baza efectelor comerciale (ccuri, bilete la ordin) nu se inregistreaza in contabilitate in conturile corespunzatoare de efecte de platit ci direct prin conturile in care este reflectata initial obligatia la plata instrumentului de plata in extrasul bancii. Evidenta efectelor de plata se conduce extracontabil pe furnizori si date scadente.

Contracte de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data primirii bunului la valoarea de achizitie. Activele capitalizate in

cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Datorii in relatia cu personalul

Contabilitatea datoriilor privind personalul societatii se refera la drepturile salariale pentru munca prestata, indemnizatiile pentru concediile de odihna si cele pentru incapacitate temporara de munca, alte drepturi in bani sau in natura.

Pe durata deplasarii Societatea datoreaza salariatilor sai diurne interne si externe. Diurnele externe includ indemnizatiile transfrontariere, indemnizatii destinate sa asigure protectia sociala a salariaților acordată în vederea compensării inconveniențelor cauzate de detașare, care constau în îndepărtarea salariatului de mediul său obișnuit.

La inchiderea exercitiului avansurile de trezorerie sunt reflectate ca si creante in relatia cu personalul (cont 4282 "Alte creante in legatura cu personalul").

Retinerile din salarii pentru cumparari cu plata in rate, chirii sau alte obligatii ale salariatilor, datorate tertilor (poprii, pensii alimentare si altc), se efectueaza numai in baza unor titluri executorii sau ca urmare a unor relatii contractuale.

Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat si la Bugetul Asigurarilor Sociale pentru asigurări sociale conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații conform legislației românești în vigoare cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

Disponibilități

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie, precum și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Disponibilitățile lichide și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul din casierie si din banca precum si din tichete de masa neacordate salariatilor.

Depozitele la termen si dobanzile de incasat sunt reflectate ca plasamente pe termen scurt. Dobanda se inregistreaza in veniturile perioadei la care se refera atunci cand ea se incaseaza dupa inchiderea perioadei.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2021 a fost de 16% .

Recunoașterea veniturilor

Societatea recunoaște veniturile atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să intre în societate.

Veniturile pentru toate marfurile vândute și serviciile prestate sunt recunoscute la transferul proprietății.

Veniturile din vânzarea marfurilor includ contravaloarea transportului efectuat de la furnizor la locul indicat de către client. Transportul inclus în prețul marfurilor este efectuat de către Societate.

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA.

Veniturile dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către asociat.

Cheltuielile se înregistrează după natura lor în:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare.

TVA achitată în UE și țări terțe este înregistrată în costul bunurilor și serviciilor achiziționate .

Recuperarea acesteia este înregistrată la venituri (7588 "Alte venituri din exploatare") fie în baza facturii de decontare pentru achizițiile pe baza cardurilor DKV fie la recuperarea acesteia prin reprezentantul fiscal.

Cheltuielile privind marfurile

Cheltuielile aferente marfurilor vândute sunt reflectate în costul de achiziție al marfurilor și pe elemente de cheltuieli, după natura (salarii, combustibil, diurne, amortizare, etc) pentru transportul inclus în prețul acestora, transport fiind efectuat de către Societate.

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

Provizioane

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care:

- societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse care să afecteze beneficiile economice să fie necesară pentru a onora - obligația respectivă;
- poate fi realizată o bună estimare a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu trebuie recunoscut un provizion.

Capital și rezerve

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul asociaților asupra activelor unei societăți, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, inclusiv din reevaluare, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

La elaborarea situațiilor financiare, societatea adoptă conceptul financiar de capital, conform căruia capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale societății.

Rezultatul perioadei și repartizarea profitului

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulativ de la începutul exercitiului financiar.

Rezultatul definitiv se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

Rezultatul reportat, repartizarea profitului și acoperirea pierderii contabile

În contul "Rezultatul reportat" se evidențiază distinct rezultatul reportat provenit din preluarea, la începutul exercitiului financiar curent, a rezultatului din contul de profit și pierdere al exercitiului financiar precedent (cont 1171), precum și rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (cont 1174).

Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile legale si se inregistreaza in contabilitate dupa aprobarea situatiilor financiare anuale.

Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente.

Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

- ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare.

Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Din punct de vedere fiscal, societatea corecteaza erorile aferente exercitiilor precedente, conform Codului fiscal.

In notele la situatiile financiare trebuie prezentate informatii suplimentare cu privire la erorile constatate. Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii.

Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate. Evenimentele ulterioare, nu determina ajustari in situatiile financiare anuale, dar sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

In anul 2021 statul român a acordat ajutoare ori facilități fiscale contribuabililor din industria HoReCa, prima măsură a vizat scutirea de la plata impozitului specific, au fost acordate granturi de care a beneficiat și SC PALACE SA ,granturi cu care am reusit sa achitam utilitatile și astfel sa ne putem desfasura activitatea.In anul 2022 avand in vedere razboiul din Ucraina mentionam ca pana la aceasta data sau anulat toate rezervările externe.

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social subscris si varsat este de 3.780.094,70 lei divizat in 37.800.947 actiuni fiecare avand o valoare nominala de 0,1 lei.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2021, se prezinta astfel:

	Numar Actiuni	Suma Capital	Pondere %
- Cozma Angela-Cornelia	12.096.303	1.209.630,30	32,0000
- Broadhurst Investments - Ltd	8.084.064	808.406,40	21,3859
- SC CC-CF Investii Imobiliare SA loc. Galati, jud. Galati	5.832.482	583.248,20	15,4295
- SC MHC Explorer SRL	5.496.900	549.690,00	14,5417
- Alti actionari persoane fizice	3.977.730	397.773,00	10,5228
- <u>Alti actionari persoane juridice</u>	<u>2.313.468</u>	<u>231.346,80</u>	<u>6,1201</u>
- TOTAL	37.800.947	3.780.094,70	100,000

Actiunile confera drepturi egale in conformitate cu prevederile Legii 31/1990, republicata si modificata.

Valoarea neta contabila a unei actiuni, la 31 decembrie 2021, calculata in baza capitalurilor proprii raportate, este de 0,4173 lei. Valoarea activului net include diferente din reevaluare nerealizate in suma de 4.095.505 lei.

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

SALARIATI

Numarul mediu de salariati calculat pentru anul 2021 este de 14 persoane. Numarul efectiv de salariati la 31 decembrie 2021 este de 17 persoane.

CONDUCERE

Societatea este administrata de catre Consiliul de administratie, compus din 5 membrii. In perioada 01.01.2021-31.12.2021 au facut parte din consiliul de administratie urmatoarele persoane:

Moza Dorel Anton	- presedinte;
Moise Catalin	- membru;
Costache Aurelian	- membru;
Preda Mugur	- membru;
Radu Nicolae	- membru.

Presedintele Consiliului de Administratie este si directorul general al Societatii, acesta exercita functia in baza contractului de mandat.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre dl. Moza Dorel Anton, director general.

Conducerea nu a beneficiat de imprumuturi acordate de catre societate in cursul exercitiului financiar 2021.

CHELTUIELI CU PERSONALUL

Nr. crt.	INDICATOR	Exercitiul incheiat la 31.12.2020	Exercitiul incheiat la 31.12.2021
1.	Salarii si indemnizatii	448.910	678.257
2.	Cheltuieli cu asigurarile sociale	9.965	20.197
	TOTAL.	458.875	698.454

Societatea efectueaza plati catre statul roman, in favoarea angajatilor sai. Toți angajatii sunt membri ai fondului de pensii al statului roman si ai fondurilor private de pensii, sistem de pensii care functioneaza in Romania incepand cu 1 ianuarie 2007.

Angajatii societatii beneficiaza de urmatoarele drepturi :

- Transport la si de la locul de munca;
- Sporuri pentru lucru in timpul noptii;
- Sporuri pentru ore suplimentare;
- Ajutoare de deces si nastere;
- Decontarea cheltuielilor de deplasare in interesul serviciului;
- Transport pentru membrii consiliului de administratie (deplasare la sedinte).

NOTA 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORUL	LEI	
	AN 2020	AN 2021
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
1.1 Lichiditatea curenta		
Active curente (A)	2.999.759	3.085.441
Datorii curente (B)	1.485.969	3.980.017
A/B	2.02	0.77
1.2 Lichiditatea imediata		
Active circulante – Stocuri (A)	2.978.771	3.063.254
Datorii curente (B)	1.485.969	3.980.017
A/B	2.00	0.77
2. INDICATORI DE RISC		
2.1 Gradul de indatorare curent		
Datorii curente (A)	1.485.969	3.980.017
Active curente (B)	3.301.521	3.085.441
A/B	0,45	1.29
2.2 Acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	(564.917)	1.479.039
Cheltuiala cu dobanda (B)	0	29.500
A/B	-	50.14
3. INDICATORI DE GESTIUNE		
3.1 Viteza de rotatie a stocurilor		
Cheltuieli cu materiile prime si materialele (A)	472.250	237.309
Stocul materii prime si materiale (B)	20.988	22.187
A/B	22.5	10.7
3.2 Viteza de rotatie a clientilor		
Sold mediu clienti (A)	993.027	538.621
Vanzari totale inclusiv TVA (B)	4.383.410	4.365.005
A/B *365	83	45
3.3 Viteza de rotatie a creditelor – furnizor		
Sold mediu furnizori (A)	972.334	2.084.692
Achizitii de bunuri si servicii (B)	4.712.758	8.572.789
A/B *365	75	89
3.4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	4.689.254	4.064.730
Active imobilizate (B)	12.920.306	16.668.080
A/B	0.36	0.24
3.5 Viteza de rotatie a activelor totale		

Cifra de afaceri (A)	4.689.254	4.064.730
Total active (B)	14.393.924	19.753.521
A/B	0,32	0,21
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	(510.289)	1.479.039
Capital angajat (B)	14.393.924	15.773.504
A/B*100	-0,035	9,38
4.2 Marja bruta din vanzari - rata profitului		
Profit brut(+)/pierdere (-)(A)	(510.289)	1.531.568
Cifra de afaceri (B)	4.689.254	4.064.730
A/B*100	-0,11	37,7
5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE		
5.1 Rezultatul pe o actiune		
Rezultat net (A)	(564.917)	1.379.581
Numarul de actiuni (B)	37.800.947	37.800.947
A/B	-0,01	0,04

Indicatorii economici sunt calculati pe baza datelor inscrise in bilant si in contul de profit si pierdere.

1.1.Lichiditatea curenta

Reflecta capacitatea societatii de a satisface obligatiile de plata exigibile, marimea lui oferind garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea optima a indicatorului se situeaza in jurul valorii de 2. Nivelul indicatorului inregistrat in anul 2021 este de 0,77 mai mic fata de cel inregistrat in anul 2020.

1.2.Lichiditatea imediata

Indica masura in care societatea are capacitatea de a satisface platile scadente din fluxul de numerar existent si cel obtinut din recuperarea creantelor . Valoarea recomandata ca acceptabila este 0,5-1.

2.1. Gradul de indatorare curent

Nivelul optim < 0,5.

Reflecta finantarea societatii din alte surse decat sursele proprii.

Societatea isi asigura sursele necesare desfasurarii activitatii surse proprii.

2.2. Acoperirea dobanzilor

Reflecta de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanzile. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta. Societatea nu a inregistrat cheltuieli cu dobanzile.

	deținut	de achiziție	2021
	%	lei	lei
- S.C. Registrul Independent Monitor S.A.	3,33	5.000	5.000
- S.C. Hotel Palace Congrese Sinaia S.R.L.			676.500
- S.C. Hotel Palace Congrese Sinaia S.R.L.			10.000

Valoarea participatiilor inregistrata in situatiile financiare este reflectata in costuri istorice. Valoarea participatiei la Registrul Independent Monitor SA a fost ajustata pentru depreciere pentru suma de 5.000 lei.

10.2. IMPOZITUL PE PROFIT

La stabilirea impozitului pe profit societatea a avut in vedere prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, actualizat.

Societatea nu a inregistrat in anul 2021 cheltuieli sau venituri extraordinare asa cum sunt definite in OMFP 1802/2014 .

Calculul impozitului pe profit pentru anul 2021:

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATORI	SUME (lei)
1	Rezultatul exercitiului	1.531.568
2	Impozit pe profit	114.996
3	Impozit specific	36.991
4	Profit contabil (1+2)	1.379.581

10.3. RISCURI FINANCIARE

Riscul de piata

Piata pe care activeaza Societatea este intr-o continua miscare. Intrarea pe piata romaneasca a marilor companii de hoteluri si restaurante si dezvoltarea micilor intreprinderi au contribuit la accentuarea concurentei. Amenintarile semnificative provin din influenta factorilor externi: domeniul schiabil mult mai dezvoltat în țările europene; calitatea și diversificarea serviciilor turistice de profil pe ; diminuarea veniturilor populației în general, în paralel cu creșterea facilitățile pentru practicarea schiului.

3.1. Viteza de rotatie a stocurilor

Indica de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar. In anul 2021 s-a inregistrat o rotatie a stocurilor de 10,7 ori.

3.2. Viteza de rotatie a clientilor

Reflecta numarul de zile in care Societatea isi recupereaza creantele.

Durata medie pentru imobilizarea creantelor este de 45 de zile, sub nivelul duratei medii de utilizare a obligatiilor fata de furnizor (89 de zile).

3.3. Viteza de rotatie a furnizorilor

Exprima numarul de zile creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai. Durata de creditare obtinuta de la creditorii este mai mica decat cea acordata de catre societate clientilor sai.

3.4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

3.5. Viteza de rotatie a activelor totale

Exprima ca indicator economic eficienta utilizarii activelor pentru a asigura vanzari, respectiv venituri .

4.1. Rentabilitatea capitalului angajat

Reflecta profitul sau pierderea obtinut/suferita din banii investiti atat de actionari cat si de creditorii pe termen mediu si lung. Nivelul indicatorului este de 8,74 in anul 2021.

4.2. Marja bruta din vanzari - rata profitului

Exprima partea din profit sau pierdere pe care o aduce fiecare unitate monetara a cifrei de afaceri. Aceasta este in anul 2021 de 37,7%.

5.1. Rezultatul net pe o actiune

Reflecta remuneratia actionarilor in cadrul exercitiului sau masura in care fiecare actionar suporta pierderea. In anul 2021 rezultatul net pe actiune este de 0,04.

NOTA 10

ALTE INFORMATII

10.1. TITLURI DETINUTE CA IMOBILIZARI

Societatea detine la 31 decembrie 2021 urmatoarele participatii (valoare neta):

Procent	Costul	Valoare
---------	--------	---------

Riscul de creditare

Riscul de creditare inregistrat in relatiile cu clientii este diminuat printr-o atenta monitorizare a acestora. Termenele si conditiile de plata sunt stabilite prin contracte comerciale.

Riscul ratei dobanzii

Societatea are contractate imprumuturi sub forma liniei de credit si credit pe termen mediu. Pe piata bancara ratele dobanzilor s-au stabilizat. Se apreciaza ca Societatea poate sa asigure dobanzile din profitul de exploatare.

Riscul valutar

La incheierea contractelor in moneda straina, Societatea evalueaza riscul valutar in functie de pozitia contractuala (beneficiar sau platitor).

Riscul lichiditatii

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca societatea sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru indeplinirea angajamentelor asociate instrumentelor financiare. Riscul lichiditatii poate sa apara ca urmare a incapacitatii de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiata de cea justa sau a unei rate mici a profitului care sa nu asigure acoperirea dobanzilor.

10.4. STOCURI

Nr. Crt.	Natura stocurilor	Valoarea stocurilor	Ajustari de Valoare	Valoarea Realizabila neta
1.	Materiale auxiliare	22.187	0	22.187
	TOTAL	22.187	0	22.187

10.5. CASA SI CONTURI LA BANCI

Conturile de trezorerie la 31 decembrie 2021 prezinta urmatoarele solduri:

Conturi la banci in lei	162.932 lei;
Numerar in casa	246 lei;
TOTAL	163.178 lei

Conturile la banci nu includ numerar restrictionat pentru diverse executari silite.

10.6. CHELTUIELI ANTICIPATE

Societatea nu inregistreaza cheltuieli anticipate.

10.7. AUDITUL FINANCIAR

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2021 s-a efectuat de catre SC Quantum Expert SRL, auditor financiar, inscris la Camera Auditorilor Financiari din Romania sub numarul 11 din 28.11.2001.

10.8. DATORII CONTINGENTE

Societatea este implicata in diverse litigii in calitate de reclamant sau parat. Nu au fost estimate plati viitoare determinate de actiunile judecatoresti in curs de derulare.

10.9. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI SITUATIILOR FINANCIARE

Dupa data intocmirii situatiilor financiare, societatea nu a inregistrat evenimente ulterioare.

Director General,
Moza Dorci Anton



Intocmit,
Expert contabil,

Topconsult Ltd.
Toader Sanda



SC PALACE SA
COD FISCAL RO 1332822
J29/163/1991

DECLARATIE

Conform Legii contabilitatii 82/1991, republicata , subsemnatul ,Moza Dorel Anton , in calitate de director general , declar pe propria raspundere ca :

- pentru intocmirea situatiilor financiare anuale – 31.12.2021 s-au aplicat politici contabile conform reglementarilor aplicabile in vigoare ;
- situatiile financiare anuale – 31.12.2021 ofera imaginea corecta si conforma cu realitatea a activelor , obligatiilor pozitiei financiare,a contului de profit si pierdere , a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL
Moza Dorel Anton

Semnatura.....

Stampila.....



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 **2021**

Precizări MFP

Versiuni **Atenție!**

Suma de control

3.780.095

Entitatea PALACE SA

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate SINAIA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Str. OCTAVIAN GOGA 4 4 2 8 2 2 0244.311.542

Număr din registrul comerțului J29/163/1991

Cod unic de inregistrare

1 3 3 2 8 2 2

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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

Corelatii

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

MOZA DOREL ANTON

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOPCONSULT LTD

?

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

358

CIF/ CUI membru CECCAR

1 3 3 2 8 9 0

Semnătura _____

?

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

QUANTUM EXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

118/28.11.2001

CIF/ CUI

1 2 6 0 0 1 4 9

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	12.233.806	15.981.580
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	686.500	686.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	12.920.306	16.668.080
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (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	20.988	22.187
II.CREANȚE				
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)	1.368.299	2.892.648
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.368.299	2.892.648
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.610.472	170.606
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.999.759	3.085.441
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (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+473***+509+5186+519)	15	13	1.485.969	3.980.017
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.473.618	-894.576
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	14.393.924	15.773.504
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (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+473***+509+5186+519)	18	16	0	0
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	40.172	0
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	40.172	0

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	40.172	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.780.095	3.780.095
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.780.095	3.780.095
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	3.512.326	3.512.326
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.095.505	4.095.505
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	573.026	573.026
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	2.997.889	2.432.971
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	1.379.581
SOLD D (ct. 121)	46	44	564.917	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	14.393.924	15.773.504
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	14.393.924	15.773.504

*) 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

MOZA DOREL ANTON

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TOPCONSULT LTD

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

358

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.85/2022</small>	Exercițiul financiar		
		2020	2021	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.689.254	4.064.730
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		4.064.730
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.885.689	4.064.730
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	-196.435	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	30.602	1.682.745
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.050	53.240
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	4.721.906	5.800.715
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	472.250	237.309
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	188.417	80.856
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	666.513	641.346
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	-1.735	22.821
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	458.875	698.454
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	448.910	678.257
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	9.965	20.197
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	377.365	631.049

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	377.365	631.049
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	85.040
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	85.040
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	3.065.757	1.924.801
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.883.105	1.659.391
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*)	34	33	126.426	114.527
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	56.226	150.883
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	5.227.442	4.236.636
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	1.564.079
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	505.536	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	2	3
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	1.503	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	1.505	3
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	0	29.500
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	6.258	3.014
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	6.258	32.514
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	4.753	32.511
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	4.723.411	5.800.718
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	5.233.700	4.269.150
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	1.531.568
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	510.289	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	114.996
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	54.628	36.991
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	1.379.581
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	564.917	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 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

MOZA DOREL ANTON

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOPCONSULT LTD

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

358

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.379.581
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	9		14
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	10		17
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21		0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22		0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23		0	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	1.682.745	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	1.682.745	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	48.300	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	686.500	686.500
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	686.500	686.500
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	686.500	686.500
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.057.513	1.084.367
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	1.440
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	104.922	1.375.728
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	33.552	2.049
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	71.370	868.670
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	505.009
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	293.648	431.112
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	293.648	431.112
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	50.953	246
- în lei (ct. 5311)	99	85	50.953	246
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.552.302	162.932
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.549.147	162.932
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.155	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.566.313	2.684.987
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	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.160.073	2.295.118
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	11.854	16.725
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	314.042	373.144
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	79.241	31.114
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	234.801	342.030
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	80.344	0		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	0	0		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	40.172			
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.780.095	3.780.095		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.780.095	3.780.095		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0	0		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	87.571	84.384		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.780.095	X	3.780.095	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	2.174.783	57,53	2.174.783	57,53
- deținut de persoane fizice	170	151	1.605.312	42,47	1.605.312	42,47
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		0	0	
- către instituții publice centrale;	173	154		0	0	
- către instituții publice locale;	174	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0	0	
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0	0	
- către instituții publice centrale	178	159		0	0	
- către instituții publice locale	179	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0	0	
- către instituții publice centrale	182	163		0	0	
- către instituții publice locale	183	164		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0	0	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0	0	

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		2020	2021	
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2020	31.12.2021	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2020	31.12.2021	
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0	
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)		
- inundații	192		170a (322)	0	0
- secetă	193		170b (323)	0	0
- alunecări de teren	194		170c (324)	0	0
	195	170d (325)	0	0	

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TOPCONSULT LTD

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

358

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

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

***) 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu 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.85/26.01.2022) 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.85/26.01.2022).

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 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	03	0	0	0	X	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	0	0	0	X	0
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	4.470.371	0	0	X	4.470.371
Constructii	07	9.332.683	0	0		9.332.683
Instalatii tehnice si masini	08	2.820.682	8.403	28.800		2.800.285
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.305.805	3.210	0		1.309.015
Investitii imobiliare	10	0	0	0		0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0		0
Active biologice productive	12	0	0	0		0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	19.892	4.382.809	0		4.402.701
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	17.949.433	4.394.422	28.800		22.315.055
III.Imobilizari financiare	17	691.500	0	0	X	691.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	18.640.933	4.394.422	28.800		23.006.555

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20	0	0	0	0
Alte imobilizari	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	2.455.952	569.110	0	3.025.062
Instalatii tehnice si masini	25	2.007.259	20.319	13.200	2.014.378
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.252.416	41.619	0	1.294.035
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	5.715.627	631.048	13.200	6.333.475
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	5.715.627	631.048	13.200	6.333.475

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)	0	0	0	0
Alte imobilizari	34	33	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36	0	0	0	0
Constructii	38	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	39	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	41	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41	0	0	0	0
Active biologice productive	43	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	48	46	5.000	0	0	5.000
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	5.000	0	0	5.000

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOPCONSULT LTD

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

358

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt