



**Raportul Consiliului de Administratie  
al  
SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.**

In anul 2022 , Consiliul de Administratie a luat decizia de schimbare a numelei societatii in sensul ca incepand cu luna Octombrie 2022 a devenit SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. La nivelul anului 2022 nu au fost inregistrate modificari semnificative a activitatii comparativ cu anul precedent, criza COVID -19 precum si situatia razboiului din Ucraina au condus la o scadere semnificativa a veniturilor .

Veniturile totale aferente cifrei de afaceri realizate in anul 2022 au fost cu 1,42 % mai mari decat cele din anul precedent, respectiv anul 2021.

Din activitatea de cazare si prestatii hoteliere s-a inregistrat o usoara crestere de 1,38% comparativ cu anul 2021. Veniturile din alimentatie publica au inregistrat o crestere de 1,64% fata de anul 2021, iar gradul de ocupare a fost de 36,34% comparativ cu anul 2021 cand a fost inregistrat un grad de ocupare de numai 31,93%.

Tariful mediu pe camera ocupata a inregistrat o scadere cu 1.32% comparativ cu anul 2021.

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. a inregistrat la 31 Decembrie 2022 un profit net contabil in valoare de 2.896.389 lei.

Societatea nu a apelat la contractarea de credite de la unitatile financiar-bancare in anul 2022 , deci nu a avut de rambursat nici rate si cu atat mai mult de platit dobanda.

Societatea a dus o politica de finantare in principal din resurse proprii.

Societatea are o politica de investitii prudenta, in principal din resurse proprii si in proiecte cu impact direct in cresterea eficientei activitatii. Cheltuielile operationale sunt permanent monitorizate pentru a fi in linie cu evolutia veniturilor.

Capitalul social la 31.12.2022 al S.C. GRAND HOTEL BUCHAREST S.A., subscris si varsat integral de actionari, in suma de 83.354.310 ron este divizat in 833.543.100 actiuni nominative, avand o valoare nominala de 0,10 lei.



Toate actiunile sunt de valoare egala si confera aceleasi drepturi detinatorilor.

Detinerile directe de actiuni (asa cum avem noi cunostiinta de ele din registrul actionarilor) sunt, la data de 31 Decembrie 2022:

<b>Actionari</b>	<b>Nr. Actiuni</b>	<b>Cota de participare %</b>	<b>Valoare lei</b>
MountbayLimited loc Nicosia	274.235.500	32,9000	27.423.550
S.I.F. BANAT-CRISANA S.A. loc. ARAD	249.998.583	29.9923	24.999.858
The Nova Group Investments Romania SA	130.965.800	15,7119	13.096.580
Lido SA	83.354.310	10,00	8.335.431
Persoane Fizice	65.277.871	7,8314	6.527.787
Persoane Juridice	29.711.036	3.5644	2.971.104
<b>Total</b>	<b>833.543.100</b>	<b>100,00</b>	<b>83.354.310</b>

Domeniul principal de activitate al societatii (Cod CAEN 5510) consta in activitatea de *“Hoteluri și alte facilități de cazare similare”*.

In anul 2022 Societatea a inregistrat o cifra de afaceri in valoare de **26.895.019** lei.

### **CAPITALURILE PROPRII**

In conformitate cu situatiile intocmite de societate observam o crestere a capitalurilor proprii, de la 110.546.274 lei la 31.12.2021 la 113.442.663 lei la 31.12.2022.

### **CAPITALUL SOCIAL**

Capitalul social nu a cunoscut nici o modificare in anul 2022. Capitalul social statutar la data de 31 decembrie 2022 este de 83.345.310



lei, fiind divizat in 833.543.100 de actiuni cu o valoare nominala de 0,1 lei fiecare.

### **REZERVELE**

La data de 31 decembrie 2022 rezervele totale in suma de 5.779.299 lei sunt divizate in :

- rezerve legale	2.825.447 lei
- rezerve statutare sau contractuale	2.878.805 lei
- alte rezerve	75.047 lei

### **CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

La inchiderea exercitiului financiar 2022, Societatea inregistreaza profit in suma de 2.896.389 lei .

Situatia contului de profit si pierdere se prezinta dupa cum urmeaza (lei):

1	Venituri din exploatare	26.988.489
2	Cheltuieli de exploatare	25.910.777
3	<i>Rezultatul din exploatare – pierdere</i>	<b>1.077.712</b>
4	Venituri financiare	2.117.410
5	Cheltuieli financiare	(124.387)
6	<i>Rezultatul financiar – profit</i>	<b>2.241.797</b>
7	Venituri extraordinare	0
8	Cheltuieli extraordinare	0
9	Rezultatul extraordinar	0
10	Venituri totale	29.105.899
11	Cheltuieli totale	25.786.390
12	<i>Rezultatul brut al exercitiului – pierder</i>	<b>3.319.509</b>
13	Impozit pe profit/specific	423.120
14	<u>Rezultatul net al exercitiului – pierdere</u>	<b><u>2.896.389</u></b>

### **BILANT**

Total Active Imobilizate (lei) : 94.225.031

Total Active Circulante (lei) : 28.374.241



Total Active – Datorii Curente (lei) :	118.068.187
Total Capitaluri (lei) :	<b>113.442.663</b>

Conform prevederilor legale, distribuirea profitului se poate face numai dupa recuperarea pierderilor .

Nici un detinator de valori actiuni nu are drepturi speciale de control.

Nu exista scheme de acordare de actiuni salariatilor.

Nu exista limitari ale drepturilor de vot.

Membrii consiliului de administratie sunt numiti la propunerea actionarilor si pe baza voturilor actionarilor, proportional cu numarul de actiuni detinute.

Actul constitutiv se modifica numai cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

Puterile membrilor consiliului de administratie sunt cele definite in Actul Constitutiv al societatii.

Nu exista acorduri intre entitate si consiliul de administratie sau salariati prin care se ofera compensari daca acestia demisioneaza sau sunt concediati fara un motiv rezonabil sau daca relatia de angajare inceteaza din cauza unei oferte publice de preluare.

Societatea adera la urmatoarele principii ale guvernantei corporative :

-Responsabilitate si masurabilitate deplina :

Societatea va mentine conturile sale in asa fel incit orice plata/incasare sa poata fi supusa cercetarii, iar explicatii clare sa poata fi aduse imediat. Societatea va trebui intotdeauna sa cunoasca identitatea adevarata a beneficiarului oricarei plati efectuate. Orice suma cheltuita trebuie sa aiba o documentatie bine pusa la punct si o explicatie economica clara. Societatea





monitorizeaza preturile de achizitie in scopul compararii lor cu preturi similare de pe piata. In cazul in care conditiile de confidentialitate o permit, Societatea poate da detalii asupra anumitor venituri sau cheltuieli unui actionar care trimite o cerere fundamentata si intemeiata pentru acest lucru, in care sa dezvaluie si motivul unei astfel de cereri. In cazul in care o astfel de informatie nu poate fi pusa la dispozitia respectivului actionar, pentru a se evita o scurgere de informatii catre domeniul public, cererea poate fi adresata auditorilor companiei pentru verificare sub conditiile confidentialitatii, conform articolului 259 din legea 297/2004.

-Utilizarea activelor in scopuri speculative:

Compania nu va face uz in mod excesiv de activele sale prin imprumuturi de la terte persoane in proportii care sa conduca la pierderea controlului operativ si al independentei. Orice credit trebuie sa fie in limitele standardelor din industria hoteliera.

Compania nu va intra in nici o tranzactie substantiala fara a-si informa actionarii si fara a primi aprobarea acestora, mai putin in cazul in care o astfel de tranzactie este o tranzactie standard pentru industrie.

In cazul in care se cere luarea unor masuri de urgenta de catre consiliul de administratie pentru protejarea activelor companiei, o astfel de decizie se ia dupa discutii in cadrul consiliului de administratie si va fi urmata de comunicarea ei catre actionari cat de curand convenabil.

O evaluare conservatoare a tuturor activelor companiei este imperativa. Obiectivele pe termen lung si protectia independentei operationale au intaietate in fata intereselor pe termen scurt.

-Tranzactii importante si Evenimente:

Tranzactiile si circumstantele care guverneaza activele si operatiunile firmei si care ar putea avea influenta asupra valorii companiei sau asupra obiectivelor ei pe termen lung trebuiesc comunicate actionarilor cit de curind este convenabil sau prin intermediul bursei de valori, mai putin in cazul in care se poate presupune ca, acoperirea mediatica, fie initiata de companie sau de terte parti a facut publicul si actionarii constienti de problema respectiva.

Societatea nu va fi obligata sa comenteze, confirme sau rectifice orice comunicare care ar aparea in media si care nu a fost solicitata de societate. Actionarii sunt indreptatiti sa ceara clarificari direct sau prin intermediul unei adunari generale extraordinare.



#### -Participarea Consiliului de Administratie:

Presedintele consiliului de administratie va informa permanent membrii consiliului de administratie asupra evenimentelor si tranzactiilor care afecteaza starea companiei in masura in care aceste lucruri nu sunt incluse in rapoartele lunare puse la dispozitie de operatorul hotelului. Consiliul de administratie se intruneste regulat pentru a lua la cunostiinta cu privire la desfasurarea afacerilor companiei si pentru a lua orice decizie ce este in atributiile consiliului de administratie conform legilor, regulamentelor in vigoare si conform actului constitutiv al companiei.

#### -Angajatii companiei:

Compania va cauta sa promoveze interesele angajatilor sai si incearca sa asigure desfasurarea operatiunilor sale in mod eficient si competitiv prin scheme motivationale potrivite si trimitind angajatii la cursuri de perfectionare si pregatire corespunzatoare.

#### -Evaluarea riscurilor si masuri luate:

In afara riscurilor asigurabile (pagube aduse proprietatilor, terorism si intreruperea activitatii) conducerea companiei evalueaza si impactul riscurilor survenite din mediul economic dificil.

Principalul risc il reprezinta scaderea activitatii pina la nivelul in care societatea sa nu mai genereze fluxuri pozitive de numerar.

Pentru contracararea acestor riscuri societatea a trecut la planuri de revizuire si reducere a tuturor cheltuielilor, fara insa a afecta standardele de calitate. Au fost intarite procedurile de control pentru a se evita pierderile din sistem.

Obiectivele si politicile entitatii in materie de management al riscului financiar se bazeaza pe intarirea sistemului de control financiar intern, optimizarea sistemelor informatice cu reflectare directa in inregistrarea corecta si precisa in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor prin diminuarea factorului „eroare umana” asupra inregistrarilor. Se estimeaza o crestere a volumului activitatilor, drept pentru care in anul 2022, activitatea departamentelor administrative trebuie sustinute de sisteme informatice



corelate care sa diminueze si sa sustina volumul de munca umana si care sa fie perfect corelate cu legislatia fiscala in continua modificare.

In ceea ce priveste riscul de credit, acesta nu este semnificativ nici in anul 2022, societatea adoptand o politica prudenta asa cum a dovedit in ultimii 3 ani de activitate.

## **EPECTELE ECONOMICE ALE RAZBOIULUI DIN UCRAINA**

Razboiul din Ucraina are si va avea implicatii economice care vor afecta in continuare activitatea iar cel mai important efect in acest moment care se resimte cu un impact grav negativ sunt preturile in crestere.

Din punct de vedere al activitatii operationale, societatea Grand Hotel Bucharest S.A s-a confruntat cu anulari de rezervari dar in acelasi timp si cu o crestere usoara de rezervari pentru perioade foarte scurte de timp ceea ce a dus si la o crestere a veniturilor din cazare.

Pe termen lung prelungirea conflictului armat dintre cele doua tari poate genera un risc din punct de vedere al activitatii operationale in sensul cresterii anularilor si scaderea rezervarilor.

Administrator,  
Marinescu Lucian



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

S1002\_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară: BL

An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 83.354.310

Entitatea GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București  
Strada B-DUL NICOLAE BALCESCU Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon 0213102020

Număr din registrul comerțului J40/10364/1996

Cod unic de înregistrare 9 0 1 9 8 5 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

**Raportări anuale**

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori:**

Capitaluri - total 113.442.663

Capital subscris 83.354.310

Profit/ pierdere 2.896.389

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

MARINESCU LUCIAN

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GRANZULIA TUDORA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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

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

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC CLEVER AUDIT SRL

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA1281

CIF/ CUI

3 5 1 9 3 1 4 1

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

Formular NEVALIDAT



**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	23.571	52
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	23.571	52
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	80.728.065	78.042.586
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.531.108	1.802.721
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.378.264	1.065.197
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	55.755	459.384
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	84.693.192	81.369.888
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	216.431	634.716
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	16.665.109	12.220.375
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	16.881.540	12.855.091
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	101.598.303	94.225.031
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	76.499	41.035
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	250.243	272.704
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	326.742	313.739
<b>II. CREAŢE</b>				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.202.685	952.320
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.448.910	728.042
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	3.651.595	1.680.362
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	12.493.381	26.380.140
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	16.471.718	28.374.241
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	29.825	197.771
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	242.642	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.102.171	3.757.286
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	430.190	971.570
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	2.775.003	4.728.856
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	13.726.540	23.843.156
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	115.324.843	118.068.187
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	4.010.734	4.176.103
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	767.835	449.421
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	4.778.569	4.625.524
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	83.354.310	83.354.310



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	83.354.310	83.354.310
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	59.436.978	59.436.978
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.825.447	2.825.447
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	2.878.805	2.878.805
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	75.047	75.047
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	5.779.299	5.779.299
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	42.442.549	38.024.313
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	4.454.165	2.896.389
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	35.929	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	110.546.274	113.442.663
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	110.546.274	113.442.663

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
 \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.  
 \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.  
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

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

Numele si prenumele

MARINESCU LUCIAN

Numele si prenumele

GRANZULIA TUDORA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
NEVALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	18.809.023	26.895.019
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	17.782.535	25.634.754
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.462.787	19.788.161
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.346.236	7.106.858
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	3.940.800	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.734.326	93.470
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	24.484.149	26.988.489
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.369.467	1.838.884
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	27.896	213.440
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.866.555	3.206.834
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.540.908	2.971.057
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.955.653	2.289.323
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	74.801	107.538
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.823.617	6.712.148
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.696.052	6.568.924
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	127.565	143.224



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	3.685.105	3.851.209
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	3.835.005	3.851.209
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	149.900	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-7.242	905.152
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	-7.242	905.152
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	5.862.574	7.154.369
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	4.303.084	6.140.482
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	796.133	972.364
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	763.357	41.523
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	596.907	-153.044
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	596.907	10.112
- Venituri (ct.7812)	42	41		163.156
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	20.105.731	25.910.777
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	4.378.418	1.077.712
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	173.602	645.000
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	173.602	645.000
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	648.353	1.321.906
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	425.765	1.321.906
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	193.748	150.504
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	1.015.703	2.117.410
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		-299.688
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		299.688
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	352.220	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	373.278	175.301
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	725.498	-124.387

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	290.205	2.241.797
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	25.499.852	29.105.899
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	20.831.229	25.786.390
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	4.668.623	3.319.509
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	214.458	423.120
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	4.454.165	2.896.389
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MARINESCU LUCIAN

Semnătura

Numele si prenumele

GRANZULIA TUDORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
NEVALIDAT



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.896.389
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	2.344.813	2.344.813	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	2.344.813	2.344.813	
- peste 30 de zile	06	06	768.514	768.514	
- peste 90 de zile	07	07	1.576.299	1.576.299	
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	83		87
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	90		98
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22		
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat		24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		616.065
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		98.570
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		842.307
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		842.307
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		299.710
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		



- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	17.243.428	12.917.291
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	278.631	696.916
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	278.631	696.916
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	16.964.797	12.220.375
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	16.964.797	12.220.375
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.645.942	2.300.729
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	336.464	402.753
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	2.885.554	703.844
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	292.727	138.869
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	499.079	564.975
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	2.093.748	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	43.723	212.759
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	43.684	197.771
- 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	39	7.494
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	41.710	50.580
- în lei (ct. 5311)	99	85	29.876	24.535
- în valută (ct. 5314)	100	86	11.834	26.045
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	10.988.497	981.188
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	10.602.696	420.308
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	385.801	560.880
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.463.682	25.349.021
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.463.682	25.349.021
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.267.901	4.728.853
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	



- în lei	111	97	0	
- în valută	112	98	0	
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală</u> cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99	0	
- în lei	114	100	0	
- în valută	115	101	0	
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	132.658	127.866
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	132.658	127.866
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.344.813	3.757.286
- 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	2.344.813	3.757.286
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	290.366	317.527
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	492.897	514.534
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	175.759	188.889
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	306.229	313.607
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	10.909	12.038
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	7.167	11.640		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	7.167	11.640		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	83.354.310	83.354.310		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	27.423.550	27.423.550		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	328.048	328.849		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	83.354.310	X	83.354.310	X



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	6.474.529	7,77	6.527.787	7,83
- deținut de alte entități	171	152	76.879.781	92,23	76.826.523	92,17
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

MARINESCU LUCIAN

Semnatura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GRANZULIA TUDORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
NEVALIDAT



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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	344.767	3.055		X	347.822
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>344.767</b>	<b>3.055</b>		<b>X</b>	<b>347.822</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	43.130.934			X	43.130.934
2.Constructii	09	56.940.727				56.940.727
3.Instalatii tehnice si masini	10	18.408.445				18.408.445
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	16.865.756	97.701			16.963.457
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	55.755	403.629			459.384
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>135.401.617</b>	<b>501.330</b>			<b>135.902.947</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>17.243.428</b>	<b>1.212.676</b>	<b>5.538.813</b>	<b>X</b>	<b>12.917.291</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>152.989.812</b>	<b>1.717.061</b>	<b>5.538.813</b>		<b>149.168.060</b>

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

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



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	321.196	26.574		347.770
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>321.196</b>	<b>26.574</b>		<b>347.770</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	19.343.596	2.685.480		22.029.076
3.Instalatii tehnice si masini	29	15.877.337	728.386		16.605.723
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	15.487.492	410.768		15.898.260
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>50.708.425</b>	<b>3.824.634</b>		<b>54.533.059</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>51.029.621</b>	<b>3.851.208</b>		<b>54.880.829</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52	361.888	0	299.688	62.200
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	<b>53</b>	<b>361.888</b>	<b>0</b>	<b>299.688</b>	<b>62.200</b>

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MARINESCU LUCIAN

Semnătura

Numele si prenumele

GRANZULIA TUDORA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
NEVALIDAT



## ATENȚIE!

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

## NOTA 1

### ACTIVELE IMOBILIZATE

#### A. IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizarile necorporale constituite din licente si soft-uri au o valoare ramasa in suma de **52 lei**.

#### B. IMOBILIZARI CORPORALE

Imobilizarile corporale ale societatii sunt prezentate in bilant la valoarea ramasa; activele de natura constructiilor si terenurilor sunt prezentate la valoarea justa mai putin amortizarea cumulata sau orice pierdere din depreciere ulterioara cumulata, daca a fost cazul.

Astfel, valorile nete reflectate in bilant sunt urmatoarele:

Denumire	Valoare neta lei
Teren si constructii	78.042.586
Echipamente , accesorii , mobila , etc	2.867.918
Imobilizari corporale in curs	459.384
Avansuri imobilizari corporale	0
<b>Total active imobilizate</b>	<b>81.369.888</b>

Activele corporale, respectiv cladiria cu toate echipamentele si dotarile aferente s-au reevaluat, conform normelor legale, in anii 2001, 2004, 2007, 2010, 2011 si 2014. Ultima reevaluare a avut loc la data 31.12.2017, data la care s-au reevaluat constructia – hotelul si terenurile..

Conform reglementarilor legale in vigoare respectiv Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificari si completari ulterioare, in cazul cladirilor aflate in proprietatea persoanelor juridice, valoarea impozabila a cladirilor se actualizeaza o data la



5 ani pe baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator autorizat în conformitate cu standardele de evaluare a bunurilor aflate în vigoare la data evaluării.

Soldul rezervelor din reevaluare existent la data de 31.12.2022 este aferent terenurilor companiei.

Rezerve din reevaluare	Sold la 31.12.2022 lei
	59.436.978

Administrator,

**Marinescu Tucian**



Întocmit,

**Granzulia Tudora**



SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

ACTIVE IMOBILIZATE LA 31.12.2022

Denumirea elementului de imobilizare	a) Valoarea Bruta							b) Deprecieri ( amortizari sau provizioane ) lei				
	0	1	2	3	4	5	6	7	8=5+6-7			
Alte active necorporale	344.767		3055		347.822	321.196	26.574		347.770			
Terenuri	43.130.934				43.130.934	-						
Constructii	56.940.727				56.940.727	19.343.596	2.685.480		22.029.076			
Instalatii tehnice si masini	18.408.445				18.408.445	15.877.337	728.386		16.605.723			
Alte inst , utilaje , mobilier	16.865.756		97.701		16.963.457	15.487.492	410.768		15.898.260			
Imobilizari in curs	55.755		403.629		459.384							
Avansuri pentru imobilizari												
Imobilizari financiare	17.243.428		1.212.676		12.917.291	361.888	0	299.688	62.200			
<b>TOTAL</b>	<b>152.989.812</b>		<b>1.717.061</b>		<b>149.168.060</b>	<b>51.391.509</b>	<b>3.851.208</b>	<b>299.688</b>	<b>54.943.029</b>			

Rezerve din reevaluare	Sold la		modificari in an	Sold la	
	31.12.2021	59.436.978		31.12.2022	59.436.978
Rezerve aferente terenurilor			0		



Ajustari de valoare - imobilizari financiare	Sold la 31.12.2021	Reluari la venit	Constituire	Sold la 31.12.2022
pentru participatii	62,200	0	0	62,200
pentru alte imprumuturi	299.688	299.688	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>361.888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62.200</b>

Componenta imprumuturi acordate se prezinta astfel:

La data de 30.06.2014, SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.si Societatea de Asigurare – Reasigurare ASTRA SA au incheiat un contract pentru novarea creantei in valoare de 7,257.466 lei (inclusiv dobanzi), catre SC Megaconstruct SA si SC Theta Proficiency SRL, companii cu care GHB S.A. a incheiat contracte de imprumuturi pe termen lung.

De la data contractului de novare si pana la data de 31.12.2022, soldul aferent imprumutului catre Megaconstruct este de 8.418.956 lei si soldul imprumutului catre Theta Proficiency SRL este 0 lei.

Conducerea societatii considera ca nu este necesara nici o alta ajustare de valoare a imprumutului in anul de referinta, avand in vedere rambursarile in suma de 5.227.803 lei primite in anul 2022.

In ceea ce priveste participatiile la alte societati, societatea detine la 31.12.2022 participatie la Societatea Hotel Lido Bucuresti S.R.L. („LIDO”) reprezentand capitalul social integral al societatii.

De asemenea, in cursul anului 2022 societatea a achizitionat un numar de 6823 actiuni la SC DM Unirea Shopping Center in valoare totala de 418.285,02 , detinand astfel la data de 31.12.2022 un numar total de 10023 actiuni la Unirea Shopping Center in conformitate cu Extrasul emis de catre Depozitarul Central si Prime Transaction, precum si la SIF 4 un numar de 27.000 actiuni care sunt tranzactionate.

Valoarea acestor actiuni este :

UNIREA SHOPPING CENTER S.A. -610.321 LEI  
SIF 4 - 24.395 LEI

Administrator,

**Marinescu Lucian**



Intocmit,

**Granzulia Tudora**



SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

NOTA 2 - Provizioane

Cont 151

Nr. crt.	Descrierea provizionului	Sold lei la inceputul exercitiului financiar	Transferuri (*) in cont	din cont	Sold lei la sfarsitul exercitiului financiar
	0	1	3	4	5=1+2+3-4
1	Provizion pentru litigii bonusuri anuale acordate departamentului de vanzari*	294,743	-	163,156	131,587
2	Provizion pentru bonusuri anuale acordate echipei manageriale locale**	-	-	-	-
3	Provizion pentru bonusuri de fidelitate***	-	-	-	-
4	Provizion pentru concedii de odihna neefectuate	466,221	-	155,258	310,963
5	Provizion pentru indemnizatii neachitate	6,871	-	-	6,871
6	Alte Provizioane	4,010,733	165,370	-	4,176,103
		<b>4,778,568</b>	<b>165,370</b>	<b>318,414</b>	<b>4,625,524</b>

ADMINISTRATOR,

Marinescu Lucian



INTOCMIT,

Granzulia Tudora





**SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.**

**NOTA 3- REPARTIZAREA PROFITULUI**

In anul 2022 societatea a inregistrat un profit contabil in valoare de **2.896.389 lei**.

Profitul contabil al exercitiului financiar al anului 2022, conform propunerii Consiliului de Administratie va fi inregistrat in contul rezultatului reportat.

**ADMINISTRATOR,**

**Marinescu Lucian**



**INTOCMIT,**

**Granzulia Tudora**



SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	2021	2022	(%) 2022/2021
	<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	<b>18,809,023</b>	<b>26,895,019</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate ( 3+4+5)</b>	<b>15,748,360</b>	<b>22,059,567</b>	<b>40.1%</b>
3. Cheltuieli activitatii de baza	8,316,247	12,441,569	49.6%
4. Cheltuieli activitatilor auxiliare	7,327,440	8,712,846	18.9%
5. Cheltuieli indirecte de productie (ajustari privind val. activelor circulante)	104,673	905,152	
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)</b>	<b>3,060,663</b>	<b>4,835,452</b>	<b>58.0%</b>
7. Cheltuieli cu amortizarea si ajustari de valoare imobilizari corporale	3,685,102	3,851,209	4.5%
8. Cheltuieli active cedate, donatii, despagubiri, diverse (cont 658)	672,269	-	-100.0%
<b>10. Alte venituri din exploatare</b>	<b>5,675,126</b>	<b>93,469</b>	<b>-98.4%</b>
<b>11. Rezultatul din exploatare</b>	<b>4,378,418</b>	<b>1,077,712</b>	<b>-75.4%</b>

ADMINISTRATOR,

Marhescu Lucian



INTOCMIT,

Granzulia Tudora





Creante	Sold 31.12.2022	Termen de lichiditate		Sold 31.12.2021	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	peste 1 an		sub 1 an	peste 1 an	
Total Creante , din care :	0						
a) Creante comerciale , din care :	1,680,362	1,680,362		3,651,595	1	3,651,595	2
Furnizori -debitori	952,320	952,320		711,050		711,050	
Garantii (2676)	279,392	279,392					
Cienti ( ct 4111 )	-	-		-		-	
Cienti incerti sau in litigiu ( ct 4118 )	1,015,206	1,015,206		1,006,631		1,006,631	
Cienti facturi de intocmit ( ct 418 )	842,307	842,307					
Proviz .deprec.creante -cienti ( ct 491 )	163,824	163,824		147,676		147,676	
b) Alte creante , total din care :	(1,348,409)	(1,348,409)		(443,257)		(443,257)	
Retineri salarii (427)	728,042	728,042		2,940,545		2,940,545	
Asigurari sociale (ct 431)(ct 438)	-	-					
Impozit pe profit (ct.441)	81,177	81,177		292,727		292,727	
TVA de Recuperat ( ct 4424)	400,382	400,382		400,382		400,382	
TVA neexigibila la incasare ( ct 4428)	132,538	132,538		41,005		41,005	
Subventii guvernamentale HORECA	32,055	32,055		38,214		38,214	
Impozite si taxe( cont 444 si 446)	-	-		2,093,748		2,093,748	
Fonduri speciale ( ct 447)	59,846	59,846		57,692		57,692	
Decontari din operatiuni in curs de clarificare (ct 473)	-	-					
Debitori in cadrul societatiilor afiliate (451)	-	-					
Ajustari deprecie societati afiliate (495)	-	-					
Debitori diversi ( ct 461 ) *	-	-		16,777		16,777	
Ajustari deprec- debitori diversi (49601)	22,044	22,044		-		-	

Creantele sunt evidentiate la valoarea istorica.

Creantele in lei sunt evidentiate la valoarea nominala, iar cele in valuta sunt evidentiate in lei.

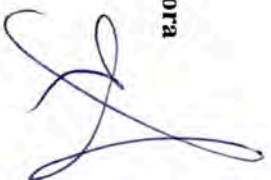
ADMINISTRATOR,

Marinescu Lucian



Intocmit,

Granzulia Tudora



**GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.**  
**NOTA 5 DATORII**

Datorii (*)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar		Termen de exigibilitate					
	2022	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	2021	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
<b>Total Datorii, din care :</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>		<b>2</b>	<b>3</b>		
Avansuri incasate in contul comenzilor ( ct 419)	4,728,856	4,728,856	-	-	3,917,285	3,917,285	-	-
<b>Datorii comerciale, total din care :</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>317,555</b>	<b>317,555</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Furnizori ( ct 401)	3,757,286	3,757,286	-	-	2,676,642	2,676,642	-	-
Furnizori de imobilizari ( ct 404)	1,974,999	1,974,999	-	-	2,344,813	2,344,813	-	-
Furnizori facturi nesosite ( ct 408)	-	-	-	-	-	-	-	-
Furnizori - parti afiliate	1,782,287	1,782,287	-	-	331,829	331,829	-	-
<b>Credite Bancare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Credite bancare pe termen lung cont 162	-	-	-	-	-	-	-	-
Dobanzi aferente altor imprumuturi si datorii asim. ( ct 168 )	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte datorii bancare	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si asig sociale</b>	<b>971,570</b>	<b>971,570</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>923,088</b>	<b>923,088</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Personal -salarii datorate ( ct 421 )	312,748	312,748	-	-	288,483	288,483	-	-
Drepturi de personal neridicate ( ct 426 )	3,379	3,379	-	-	1,053	1,053	-	-
Retineri din remuneratii datorate tertilor ( ct 427 )	1,400	1,400	-	-	830	830	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul ( ct 4281 )	-	-	-	-	-	-	-	-
Asigurari sociale ( ct 431 )	188,889	188,889	-	-	175,759	175,759	-	-
CAM ( ct 436 )	8,196	8,196	-	-	11,221	11,221	-	-
Aiutor de somaj ( ct 437 )	-	-	-	-	-	-	-	-
TVA de plata ( ct 4423 )	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit specific (4413)	211,560	211,560	-	-	213,299	213,299	-	-
Impozitul pe salarii ( ct 444 )	37,870	37,870	-	-	34,816	34,816	-	-
Alte impozite taxe si varsaminte asim. ( ct 446 )	55,984	55,984	-	-	46,893	46,893	-	-
Fonduri speciale, taxe, vars asim. ( ct 447 )	12,038	12,038	-	-	10,909	10,909	-	-
Imprumuturi si datorii asimilate ( ct 167 )	127,866	127,866	-	-	132,658	132,658	-	-
Creditori diversi ( ct 462 )	11,640	11,640	-	-	7,167	7,167	-	-
Datorii BS si BASS (ct.4481).Decizie esalonare nr.18435/07.12.20	-	-	-	-	-	-	-	-

ADMINISTRATOR,

Marinescu Lucian



INTOCMIT,

Granzulia Tudora





## SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

### NOTA 6

#### Principii si politici contabile

##### A. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2022 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

**Principiul continuitatii activitatii** - Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

**Principiul permanentei metodelor** - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

**Principiul prudentei** - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

**Principiul independentei exercitiului** - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

**Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv** - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilitatii exercitiului** - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, cu exceptia reclassificarilor efectuate conform transpunerii in noul plan de conturi conform OMFP 1802/2014.

**Principiul necompensarii** - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de OMFP 1802/2014.

**Principiul prevalentei economicului asupra juridicului** - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

**Principiul pragului de semnificatie** - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

## **B. Politici contabile**

### **(a) Principiul continuitatii activitatii**

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

Managementul Societatii considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea pe o perioada de 12 luni de la data bilantului si ca urmare, situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Situatiile financiare sunt intocmite folosind politici contabile uniforme pentru tranzactii asemanatoare si alte evenimente in circumstante asemanatoare.

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

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in Lei.

### **(c) Bazele contabilitatii**

*Legea 82/1991 si OMFP 1802/2014*

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802 /2014

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia modificarilor in capitalurile proprii
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Notele explicative la situatiile financiare anuale

### **(d) Standarde aplicabile pentru tranzactiile in moneda straina**

Creantele si datoriile in valuta se inregistreaza in contabilitate atat in lei, la cursul de schimb de la data efectuarii operatiunilor, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, cat si in valuta.

Operatiunile in valuta trebuie inregistrate in momentul recunoasterii initiale in moneda de raportare (leu), aplicandu-se sumei in valuta cursul de schimb dintre moneda de raportare si moneda straina, la data efectuarii tranzactiei.



## **(e) Imobilizari corporale**

### *(i) Active proprii*

Terenurile si cladirile sunt prezentate in bilant la valoarea justa, mai putin amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierderi de valoare.

Reevaluarile trebuie facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului

### *(ii) Active achizitionate in leasing*

Contractele de leasing in care Societatea isi asuma totalitatea riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Mijloacele fixe achizitionate prin leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piata si valoarea actualizata a platilor viitoare, mai putin deprecierea acumulata si deprecierea de valoare. Platile de leasing sunt inregistrate in conformitate cu politica contabila prezentata la punctul (o) de mai jos.

Mijloacele fixe achizitionate in leasing financiar sunt amortizate pe minimul dintre durata lor de viata si durata leasingului.

Societatea GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. nu detine contracte de leasing financiar sau operational.

### *(iii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii*

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

### *(iv) Amortizarea si ajustari pentru depreciere*

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii (evaluator)	50 ani (sau alta perioada stabilita de
Echipamente	5-12 ani
Mijloace de transport	5 ani
Mobilier, aparatura de birou si altele	5-10 ani

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

#### **(f) Imobiliarile necorporale**

##### *(i) Alte imobiliarizari necorporale*

Alte imobiliarizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila (k), „Pierderi de valoare”).

##### *(ii) Cheltuieli cu reparatiile*

Cheltuielile ulterioare privind imobiliarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

##### *(iii) Amortizarea si ajustari pentru depreciere*

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobiliarizarii necorporale.

Majoritatea imobiliarizarii necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de cel mult 5 ani.

#### **(g) Imobiliarizari financiare**

Imobiliarizarii financiare reprezinta interese de participare detinute de catre Societate, sau imprumuturi acordate pe termen lung, care sunt evidentiata la valoarea initiala (cost) mai putin ajustarile cumulate pentru pierderile de valoare inregistrate.

#### **(h) Stocuri**

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Societatea foloseste metoda inventarului intermitent. Toate bunurile achizitionate sunt trecute pe costuri in momentul achizitiei iar stocul de la sfirsitul perioadei se determina prin inventar.

#### **(i) Clienti si alte creante**

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila, dupa scaderea ajustarilor necesare pentru depreciere.

#### **(j) Disponibilitatile banesti si alte echivalente**



Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, precum si disponibilul din casa. Disponibilitatile banesti se evalueaza la cursul de schimb comunica de Banca Nationala a Romaniei valabil la data inchiderii exercitiului financiar.

#### **(k) Ajustari pentru depreciere si pierderi de valoare**

Valoarea neta a activelor societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, trebuie estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. O ajustare pentru depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere cand valoarea neta contabila a activului depaseste valoarea sa recuperabila.

Pierderile de valoare sunt analizate la data intocmirii situatiilor financiare pentru a determina daca acestea sunt estimate corect.

Ajustarea pentru depreciere poate fi reluata daca s-a produs o schimbare in conditiile existente la momentul determinarii valorii recuperabile.

Reluarea unei ajustari pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica.

#### **(l) Capital social**

##### *Dividende*

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, daca este cazul, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului.

#### **(m) Imprumuturi**

Imprumuturile sunt recunoscute initial la cost mai putin costurile aferente tranzactiei. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt prezentate la valoare amortizata; diferentele intre cost si valoarea de rascumparare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe durata imprumutului la o rata efectiva a dobanzii.

#### **(n) Furnizori si alte datorii**

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost. Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul perioadei sau fata de cele la care au fost raportate in situatiile financiare anuale anterioare trebuie recunoscute ca venituri sau cheltuieli in perioada in care apar. Atunci cand datoria in valuta este decontata in decursul aceluasi exercitiu financiar in care a survenit, intreaga diferenta de curs valutar este recunoscuta in acel exercitiu. Atunci cand datoria in

valuta este decontata intr-un exercitiu financiar ulterior, diferenta de curs valutar recunoscuta in fiecare exercitiu financiar, care intervine pana in exercitiul decontarii, se determina tinand seama de modificarea cursurilor de schimb survenita in cursul fiecarui exercitiu financiar.

#### **(o) Datorii aferente contractelor de leasing**

Contractele de leasing in care Societatea isi asuma totalitatea riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt clasificate ca si leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational.

Datoria fata de societatea de leasing este inclusa in bilant ca si datorie privind contractul de leasing. Costurile de finantare reprezinta diferenta intre totalitatea platilor aferente contractului de leasing si valoarea justa a mijloacelor fixe achizitionate si sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe perioada leasingului la o rata constanta a dobanzii.

Leasingurile operationale sunt inregistrate in contul de profit si pierdere liniar pe durata contractului de leasing.

#### **(p) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau constructiva legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu este recunoscut un provizion in situatiile financiare.

#### **Rezerve din reevaluare**

Rezervele care au fost deduse fiscal sunt considerate elemente de natura veniturilor impozabile la determinarea pierderii fiscale/profitului fiscal.



Rezervele care au generat cheltuieli nedeductibile fiscal nu sunt tratate ca elemente de natura veniturilor impozabile, nu produc efecte fiscale la momentul acoperirii pierderii contabile.

In cursul anului 2020 surplusul din reevaluare aferent terenului din sectorul 2 care a fost vandut, a fost transferat in contul 1175 „Rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare”.

Rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care activul reevaluat a fost valorificat, situatie in care surplusul din reevaluare reprezinta castig efectiv realizat si se transfera in contul 1175 'Rezultatul reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare'.

Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare prin casare sau vanzare.

### **Recunoasterea veniturilor**

#### *Vanzari de bunuri*

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii asupra bunurilor respective sunt transferate cumparatorului.

Societatea isi recunoaste veniturile din cazare in momentul prestarii lor, chiar daca facturile aferente pot fi emise si ulterior.

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din vanzarea de produse si furnizarea de servicii care se inscriu in activitatea curenta a entitatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoare adaugata, precum si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

### **(q) Cheltuieli**

#### *ii) Costurile nete de finantare*

Costurile nete de finantare includ dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la banci, dobanda de plata aferenta leasingului financiar si diferentele de curs valutar. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri.

### **(r) Impozitul pe profit**

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, ajustat cu corectiile anilor anteriori.

### **(s) Parti afiliate**

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

#### **(t) Estimari**

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru: clienti incerti, deprecierea stocurilor, calculul valorii curente a provizionului pentru participarea la programul „long service award”, amortizare/depreciere si taxe.

Efectul schimbarii estimarilor contabile este calculat anticipat si este inclus in determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei in care s-a realizat schimbarea, daca ea este singura perioada afectata;
- perioadei in care s-a realizat schimbarea si perioadelor ulterioare, daca schimbarea le afecteaza pe toate.

#### **(u) Informatii comparative (daca este cazul)**

#### **(v) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii**

In cursul desfasurarii normale a activitatii, Societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai **Casei Nationale de Pensii si Alte Drepturi de Asigurari Sociale**. Politica Societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii. In plus, Societatea nu este obligata sa ofere alte beneficii angajatilor sai la data pensionarii.

#### **(w) Datorii contingente**

O datorie contingenta este:

- a) o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia



unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau

b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:

- nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau

- valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

**ADMINISTRATOR,**

*Martnescu Lucian*



**INTOCMIT,**

*Granzulia Tudora*



## SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

### NOTA 7

#### PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social la 31.12.2022 al S.C. GRAND HOTEL BUCHAREST S.A., subscris si varsat integral de actionari, in suma de 83.354.310 ron este divizat in 833.543.100 actiuni nominative, avand o valoare nominala de 0,10 lei.

Situatia la 31 Decembrie 2022:

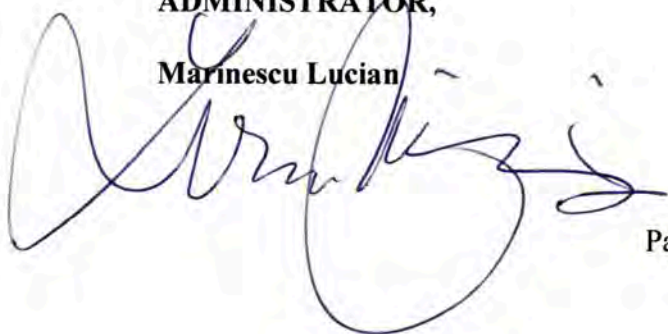
<b>Actionari</b>	<b>Nr. Actiuni</b>	<b>Cota de participare %</b>	<b>Valoare lei</b>
Mountbay Limited loc Nicosia	274.235.500	32,9000	27.423.550
S.I.F. BANAT-CRISANA S.A. loc. ARAD	249.998.583	29.9923	24.999.858
The Nova Group Investments Romania SA	130.965.800	15,7119	13.096.580
Lido SA	83.354.310	10,00	8.335.431
Persoane Fizice	65.277.871	7.8314	6.527.787
Persoane Juridice	29.711.036	3.5644	2.971.104
<b>Total</b>	<b>833.543.100</b>	<b>100,00</b>	<b>83.354.310</b>

La 31.12.2022 societatea dispune de capital social in valoare de 83.354.310 lei, rezerve legale in suma de 2.825.447 lei, rezerve statutare in suma de 2.878.804 lei, alte rezerve 75.047 lei si rezerve din reevaluare 59.436.978 lei.

La data de 31.12.2022, S.C. GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. a inregistrat din activitatea de baza un profit in suma de 2.896.389 lei si o pierdere reportata de 38.024.313 lei, asa cum este prezentat in situatia modificarii capitalului propriu.

**ADMINISTRATOR,**

**Marinescu Lucian**



**INTOCMIT,**

**Granzulia Tudora**





## **SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.**

### **NOTA 8**

#### **Informatii privind salariatii, administratorii si directorii la 31.12.2022**

- a) Indemnizatiile brute ale membrilor Consiliului de Administratie in anul 2022 au insumat 632.415 lei ;

La 31.12.2022, Consiliul de Administratie al Companiei este format din trei persoane, astfel:

DI Adamescu Bogdan Alexander - Presedinte  
DI Georgescu Horia -membru  
DI Lucian Marinescu -membru

Conform minutelor intocmite pentru Consiliile de Administratie, acestea s-au intrunit prin teleconferinta, minutele fiind ulterior semnate in original.

Managementul operativ al hotelului este asigurat prin contractul de servicii de management a hotelului semnat intre GRAND HOTEL S.A. si TOP HOSPITALITY SRL reprezentata de domnul Salim Touma.

Echipa de management locala a avut pe parcursul anului 2022 venituri brute in valoare de 1.470.935 lei.

Din aceasta echipa fac parte : Directorul Financiar, Directorul de Vanzari, Directorul Tehnic, Directorul Venituri, Directorul Resurse Umane, Executive Housekeeping, Director IT si Front Office Manager.

- b) Societatea nu este implicata cu privire la plata pensiilor catre fostii directori sau administratori.

c) Nu s-au acordat credite directorilor sau administratorilor in perioada exercitiului financiar 2022 si nu exista obligatii viitoare de genul garantiilor pe care societatea si le-a asumat in numele acestora.

d) La 31.12.2022 cheltuielile cu salariile si taxele aferente angajatilor, inclusiv managementul local , insumeaza **6.205.974** Ron, din care :

**RON**

<b>Descriere</b>	<b>An 2022</b>	<b>An 2021</b>
Salarii inclusiv bonusuri	5.636.799	4.613.719
Cheltuieli cu asigurarile si prot sociala	269.465	186.010
Tichete de masa	299.710	82.333
<b>Total</b>	<b>6.205.974</b>	<b>4.882.062</b>

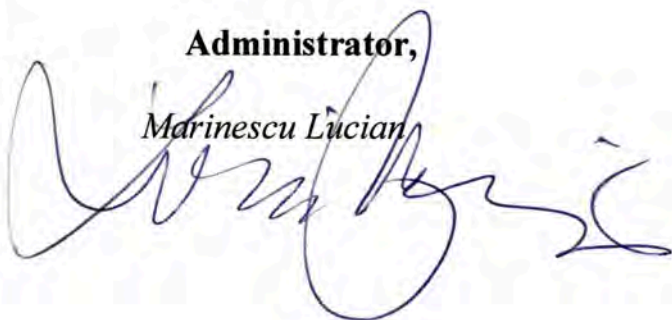
#### **Salariati**

Numarul mediu de salariati: 86,97, din care, pe activitati:

Prestatii hoteliere	35
Alimentatie publica	27
Administrativ	16
Tehnic	9

**Administrator,**

*Marinescu Lucian*



**Intocmit,**

*Granzulia Tudora*



NOTA 9

Analiza principalilor indicatori economico-financiar

1.Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente (Indicatorul capitalului circulant)	=	2022		2021	
		Active curente	Datorii curente	Active curente	Datorii curente
		41,229,332	4,728,856	33,353,258	2,775,003
	=		8.72		12.02

Se observa o crestere a indicatorilor de lichiditate curenta.

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)	=	2022		2021	
		Active curente - Stocuri	Datorii curente	Active curente - Stocuri	Datorii curente
		41,197,993	4,728,856	33,026,516	2,775,003
	=		8.71		11.90

Se observa o crestere a indicatorilor de lichiditate imediata.

Societatea poate genera suficiente fluxuri de numerar pentru a achita datoriile scadente.

2.Indicatori de risc:

a)Indicatorul gradului de îndatorare

(Capital împrumutat/Capital angajat) x 100	=	2022		2021	
		Capital împrumutat	Capital angajat	Capital împrumutat	Capital angajat
		0	92,029,998	0	93,587,774
	=		0%		0%

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;

- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b)Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit	=	2022		2021	
		Număr de ori	#DIV/0!	Număr de ori	#DIV/0!
		2,896,389	0	4,454,165	352,221
	=				12.65

Cheltuieli cu dobândă



### 3.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

2022

2021

- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

Costul vânzărilor	
Stoc mediu	

2.289.323	=	7.15
320.241		

1.955.653	=	6.26
312.334		

- Viteza de rotație a debitelor-clienți

Sold mediu clienți	x	365
Cifra de afaceri		

1.852.014	x 365 =	25.13
26.895.019		

1.044.391	x 365 =	20.27
18.809.023		

- Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Sold mediu furnizori	x	365
Achiziții de bunuri (rulaj creditor)		

2.919.729	x 365 =	60.54
17.604.453		

2.414.884	x 365 =	50.52
17.448.554		

- Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

Cifra de afaceri	
Active imobilizate	

26.895.018	=	0.33
81.369.888		

18.809.023	=	0.22
84.693.192		

- Viteza de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri	
Total active	

26.895.019	=	0.22
122.797.043		

18.809.023	=	0.16
118.099.846		

### 4.Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afaceri:

2022

2021

Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit	
Capital angajat	

2.896.389	=	0.03
92.029.998		

4.454.165	=	0.05
93.587.774		

b) Marja brută din vânzări

Profitul brut din vânzări				
Cifra de afaceri	x		100	
		4,817,535	x 100 =	17,91
		26,895,019		

Administrator,

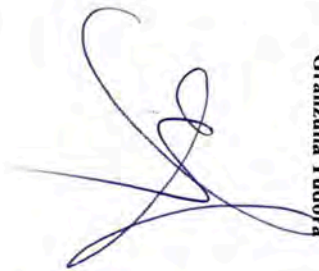
Marinescu Lucian



		2,390,583	x 100 =
		18,809,023	
			12,71

Intocmit,

Granzulia Tudora



## SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

### NOTA 10 Alte Informatii

#### **1. Prezentare Generala a Entitatii**

SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. are sediul social in Bd. Nicolae Balcescu nr.4, sector 1, Bucuresti, telefon/fax 021 3102020 / 021 3051049, codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului RO 9019856, număr de ordine în Registrul Comerțului J40/10364/1996, presteaza servicii de hotelarie si alimentatie publica in cadrul Hotelului Intercontinental Bucuresti, situat pe Bd. Nicolae Balcescu, Nr 4, Sector 1, Bucuresti. Pentru prestarea acestor servicii societatea pune la dispozitia clientilor un numar de 257 camere de hotel clasificate la categoria 5 stele, 2 restaurante si 11 sali de conferinte.

Hotelul a operat in anii precedenti sub marca InterContinental in baza unui contract de management incheiat cu firma Intercontinental Hotels Group, prin intermediul subsidiarei acesteia in Romania, societatea comerciala HH Hotels (Romania) SRL, dar incepand cu anul 2022 aceasta opereaza pe piata din Romania individual, procedand la schimbarea denumirii societatii in GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

In anul 2022, comparativ cu anul 2021 cifra de afaceri a societatii se prezinta astfel:

<b>Descriere</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>%</b>
Venituri din cazare si prestatii hoteliere	18.021.348	13.044.756	1.38%
Venituri din alimentatie publica	7.106.878	4.346.236	1.64%
Alte venituri	1.766.813	1.418.031	1.25%
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>26.895.019</b>	<b>18.809.023</b>	<b>1.42%</b>

#### **2. Prezentarea Grupului:**

Societatea detine la 31.12.2022 participatie la Societatea Hotel Lido Bucuresti S.R.L. („LIDO”) reprezentant capitalul social integral al societatii, la Unirea Shopping Center si la SIF 4.



Participatiile societatii se pot vedea in tabelul de mai jos:

<i>Descriere</i>	<i>Sume lei</i>	<i>Nr actiuni/parti sociale</i>	<i>Valoare /actiune sau parte sociala</i>	<i>Cota de participare %</i>
LIDO	200	20	10	100%
RACC	62000	1	62000	1
SCDM	610321	10023	60.892048	
SIF 4	24395	27000	0.903518	

La data de 31.12.2022, S.C. COMPANIA HOTELIERA INTERCONTINENTAL ROMANIA S.A. a inregistrat o profit contabil in suma 2.896.389 Lei si o pierdere reportata de 38.024.313 Lei.

La 31.12.2022, situatia contului de profit si pierdere se prezinta astfel:  
Lei

<b>Descriere</b>	<b>Suma</b>
Venituri totale	29.568.741
Cheltuieli totale	26.249.232
Profit /Pierdere bruta	3.319.509
Impozit specific	423.120
Profit / Pierdere neta	2.896.389

In anul 2022 societatea a calculat si declarat impozit specific pentru activitatea desfasurata conform cod CAEN si incadrata la activitate de tip HORECA in suma de 423.120 lei.

### **3. Parti legate, conform OMFP 1802/2014, Articolele 473, 474, 475 si 482**

<b>iesiri/Vanzari</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
SC MEGA CONSTRUCT SRL	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Intrari/Cumparari</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
SC MEGA CONSTRUCT SRL	206.161	0

SC THETA PROFICIENCY SRL	0	0
THE NOVA GOUP INVESTMENTS	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>206,121</b>	<b>206,161</b>

### **SOLDURI**

<b>Imprumuturi pe termen lung</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
SC MEGA CONSTRUCT SRL	12.953.956	8.418.956
SC THETA PROFICIENCY SRL	692.803	0
Ajustare valoare THETA PROFICIENCY	-228.625	0
<b>TOTAL</b>	<b>13.096.859</b>	<b>8.418.956</b>

<b>Dobanzi aferente imprumuturilor pe termen lung</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
SC MEGA CONSTRUCT SRL	3.102.699	3.759.492
SC THETA PROFICIENCY SRL	215.339	0
Ajustare valoare THETA PROFICIENCY	-71.063	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.246.975</b>	<b>3.759.492</b>

<b>Creante de la/Avansuri acordate catre :</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Astra SA Asigurari Reasigurari	75,596	75,596
Fotbal Club Otelul	127,765	127,765
<b>TOTAL</b>	<b>203,361</b>	<b>203,361</b>

<b>Datorii catre/Avansuri primite de la:</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
SC MEGA CONSTRUCT SA (cont 401)	0	0
SC THETA PROFICIENCY	0	0
THE NOVA GOUP INVESTMENTS	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>


### **3. Explicatii despre valoarea si natura veniturilor si cheltuielilor extraordinare si a veniturilor si a cheltuielilor inregistrate in avans**

In exercitiul financiar 01.01.2022 - 31.12.2022, societatea nu a inregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare. Totalul soldului cheltuielilor in avans in suma de 197.771 lei reprezinta cheltuieli aferente anului 2023, facturate in anul 2022.

**4. Onorariile platite auditorilor /cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare , servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit**

Onorariile platite atat societatii de audit cat si celor care au prestat alte servicii decat cele de audit au respectat prevederile contractuale aprobate de Consiliul de Administratie al Companiei, iar in cazul societatii de audit financiar onorariul a fost aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor.

**ADMINISTRATOR,  
Marinescu Lucian**



**INTOCMIT,  
Granzulia Tudora**





## SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

### NOTA 11

#### **Managementul Riscurilor**

Societatea are un sistem intern de management al riscurilor, implementat de firma care asigura managementul hotelului si care are urmatoarele componente:

##### **Control Intern:**

Se face o sesiune de autoevaluare a sistemului de control intern al firmei, conform indicatiilor si standardelor internationale de tip HORECA. In urma acestor autoevaluari, efectuate sub directa indrumare a managementului societatii, in anul 2022 societatea s-a conformat reglementarilor legale privind controalele de tip risc de management.

##### **Protectia muncii si aparare impotriva incendiilor :**

In hotel au loc sedinte saptaminale in care se dezbat problemele de Protectia muncii si aparare impotriva incendiilor.

##### **Riscuri :**

- **Riscul de neplata a imprumutului** este 0, societatea nu a detinut in anul 2022 imprumuturi iar fluxurile de trezorerie sunt pozitive.

- **Riscul valutar**

Riscul valutar este riscul ca valoarea unui Instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor cursului de schimb valutar.

Societatea este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar in tranzactiile comerciale. Riscul valutar rezulta din activele si datoriile comerciale recunoscute si exprimate in valuta.

- **Riscul de rata a dobânzii** privind fluxul de numerar si valoarea justa  
Riscul ratei dobânzii privind fluxul de trezorerie este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobânzii.

Riscul ratei dobânzii la valoarea justa este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobânzii. Instrumentele financiare sunt purtatoare de dobânda la rata pietei, prin urmare se considera ca valorile juste ale acestora nu difera in mod semnificativ de valorile contabile.

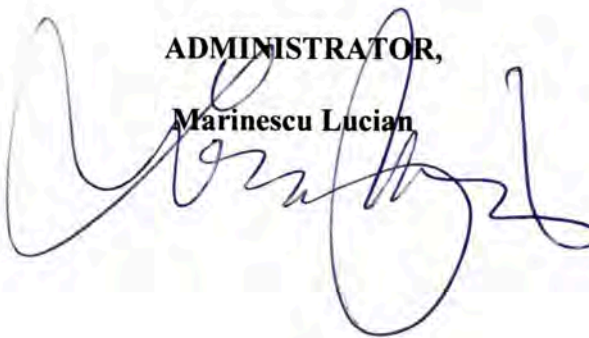
- **Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca una dintre partile instrumentului financiar sa nu execute obligatia asumata, cauzând celeilalte parti o pierdere financiara. Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante. Societatea are politici menite sa asigure ca vânzarile se fac catre clienti cu referinte corespunzatoare privind bonitatea acestora. Data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.


**Asigurari :**

Hotelul are asigurare complexa a cladirii si asigurare de raspundere civila.

**ADMINISTRATOR,**  
**Marinescu Lucian**



**INTOCMIT,**  
**Granzulia Tudora**



## SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

### NOTA 12

#### Stocuri

La 31.12.2022 SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A. prezinta in bilant, comparativ cu anul 2021 , urmatoarele stocuri:

Descriere	Ron	
	2021	2022
Materii prime si materiale	79.499	41.035
Marfuri	250.243	272.704
<b>TOTAL</b>	<b>326.742</b>	<b>313.739</b>

Se foloseste metoda inventarului intermitent. Toate bunurile achizitionate sunt trecute pe costuri in momentul achizitiei iar stocul de la sfirsitul perioadei se determina prin inventar.

#### Disponibilitati banesti

La 31.12.2022 disponibilitatile banesti ale Companiei prezentau urmatoarele solduri :

Descriere	2021	2022
Disponibil in banci	10.988.497	980.539
Sume in curs de decontare ( depozite overnight)	1.463.174	25.349.021
Disponibil in casa	41.710	50.580
Alte valori	0	0
<b>Total</b>	<b>12.493.381</b>	<b>26.380.140</b>

ADMINISTRATOR,  
Marinescu Lucian

INTOCMIT  
Granzulia Tudora



**SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A**

**NOTA 13**

**Litigii**

**Litigii pe rol:**

**1. Litigii**

Compania are pe rolul instantei urmatoarele dosare :

**Nr. 22320/299/2020**

Stadiu procesual: Fond

Materia juridică: contestație la executare dosar de executare nr. 114/2020

**Nr. 35462/3/2021**

Stadiu procesual: Fond

Materia juridică: drepturi bănești (bonus salarial - 131.587 lei)

**Nr. 60208/299/2022**

Stadiu procesual: Fond

Materia juridică: pretenții servicii hoteliere (108.949,83 lei)

**Nr. 20672/3/2022**

Stadiu procesual: Fond

Materia juridică: remunerații drepturi de autor (207.121,38 lei)

**Nr. 42415/299/2022**

Stadiu procesual: Fond

Materia juridică: pretenții pe cale principală (63.995,77 lei) și pe cale reconvențională (6.063,71 lei)

**Nr. 25048/299/2022**

Stadiu procesual: Fond

Materia juridică : plângere contravențională

**Nr. 54298/299/2022**

Stadiu procesual: Fond

Materia juridică : pretenții (54.547,82 lei)

**Nr. 30888/3/2022**

Stadiu procesual: Fond

Materia juridică : decădere din drepturi marcă

**Nr. 29319/3/2022**

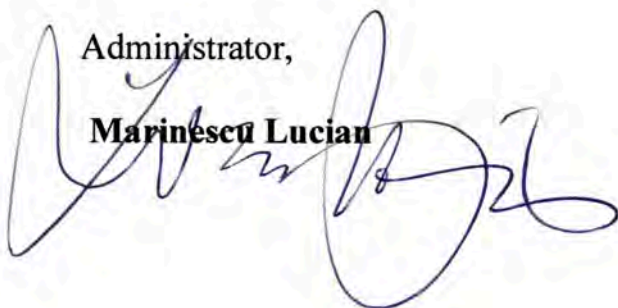
Stadiu procesual: Fond

Materia juridică : Marca

Societatea are inregistrate provizioane pentru riscuri din litigii de munca in valoare de 131.587 lei si pentru riscuri aferente litigiilor pentru clientii incerti in valoare de 842.307 lei. Conducerea societatii nu estimeaza riscuri semnificative de natura financiara sau de alta natura derivate din litigii.

Administrator,

**Marinescu Lucian**



Intocmit

**Granzulia Tudora**



## SC GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

### NOTA 14

#### RISCU FISCAL

La 01 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si de aceea trebuie sa aplice regulile detaliate si complexe ale tratatelor, regulamentelor si directivelor Uniunii Europene. De la 01 ianuarie 2007, societatea trebuie sa se alinieze legislatiei europene, si de aceea trebuie sa fie pregatita sa aplice modificarile care decurg din legislatia Uniunii Europene .

Aceste schimbari au fost implementate, si totusi, autoritatile fiscale au avut 5 ani sa verifice modul in care aceste modificari au fost aplicate .

Interpretarea textului si implementarea in practica a procedurilor, a celor mai recente reglementari fiscale ale Uniunii Europene pot varia, si exista riscul ca tranzactii sigure , de exemplu, sa fie interpretate diferit de autoritatile fiscale in comparatie cu modalitatea de tratare de catre companie.

Mai mult de atat, Guvernul Romaniei, are un numar de agentii care sunt autorizate sa conduca auditarea societatilor care opereaza in Romania . Aceste controale, sunt similare cu activitatea de control fiscal efectuata de autoritatile fiscale din multe tari, dar se pot extinde nu numai asupra domeniului fiscal ci si asupra altor probleme legale in care aceste agentii sunt interesate.

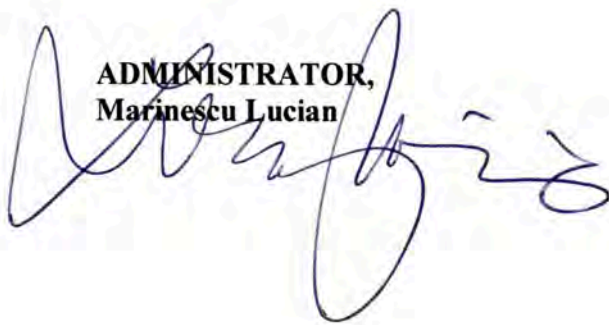
Probabil ca societatea va continua sa fie subiect de control sistematic avand in vedere ca noi legi si regulamente vor fi emise.

Chiar daca actualul Cod Fiscal romanesc a creat un cadru stabil de lucru, legislatia fiscala este inca subiect important de schimbari si interpretari contradictorii, care se pot aplica retroactiv. Mai mult , in practica, autoritatile fiscale pot face o abordare agresiva si diferita si pot calcula accesorii la taxe legate de penalitati si dobanzi de intarziere bazate pe interpretarea confuza legata de legislatia fiscala.



In consecinta, penalitatile si dobanzile de intarziere pot genera sume de plata catre buget. Datoriile contingente, pot aparea in legatura cu taxele aditionale care pot fi impozitate de autoritatile fiscale ca un rezultat al interpretarii, drept urmare societatea a constitui provizioane de risc si cheltuieli aferente anului 2022 suma de 165.370 lei. Declaratia anuala a impozitului poate fi verificata de autoritatile fiscale in intervalul de 5 ani.

**ADMINISTRATOR,  
Marinescu Lucian**



**Intocmit,  
Granzulia Tudora**



S.C.GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.  
 Bd Nicolae Balcescu 4 sector 1 Bucuresti  
 Reg.com. J/40/10364/1996  
 CIF RO9019856

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
 la data de 31 decembrie 2022

Indicatori		31.12.2022
<b>(Piedere)/Profit înainte de impozitare</b>	<b>1</b>	<b>3,319,509</b>
<b>Ajutări pentru:</b>		
Deprecierea imobilizărilor corporale		3,824,635
Amortizarea imobilizărilor necorporale		26,574
Pieredere (Castig) din vânzarea de mijloace fixe		0
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor		905,152
Cheltuieli cu provizioanele pentru riscuri si cheltuieli		10,112
Reluări provizioane active imobilizate		-462,843
Incasări subvenții HORECA		0
Cheltuieli privind dobânzile		0
Venituri din dobânzi		-1,321,906
<b>Profit din exploatare înainte de modificarea capitalului circulant</b>		<b>6,301,232</b>
Diminuări ale soldurilor clienților si alte conturi asimilate		1,953,853
Diminuări de stocuri		13,003
Reducere de furnizori și alte datorii		940,580
Creșteri ale cheltuielilor în avans		-167,946
<b>Numerar net generat de capitalul circulant</b>		<b>2,739,490</b>
Impozit pe profit plătit (SPECIFIC PLATIT)		-211,560
<b>Numerar generat din activitatea de exploatare</b>		<b>8,829,162</b>
<b>Numerar net generat din activitatea de exploatare</b>		<b>8,829,162</b>
Activități de investiții		-821,914
Incasări din vânzări de mijloace fixe		0
Achiziții de mijloace fixe		-97,701
Achiziții de imobilizări necorporale		-3,055
Sume încasate aferente împrumuturilor acordate Mega si Theta		5,227,803
Dobânzi încasate de la Mega si Theta		752,464
<b>Numerar net generat din activități de investiții</b>		<b>5,057,597</b>
Activități de finanțare		
Dividende plătite		0
Dobânzi plătite la UNICREDIT		
Sume rambursate la UNICREDIT		
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>		<b>0</b>
<b>Creștere a disponibilităților</b>		<b>13,886,759</b>
<b>Disponibilități la 1 ianuarie</b>		<b>12,493,381</b>
<b>Disponibilități la 31 decembrie</b>		<b>26,380,140</b>

ADMINISTRATOR,  
 Marinescu Lucian

INTOCMIT  
 Granzulia Tudora



**SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31.12.2022**

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri			Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	83,354,310					83,354,310	
Patrimoniul regiei	-					-	
Prime de capital	-					-	
Rezerve din reevaluare	59,436,978			0		59,436,978	
Rezerve legale	2,825,447					2,825,447	
Rezerve statutare sau contractuale	2,878,805					2,878,805	
Alte rezerve	75,047					75,047	
Acțiuni proprii	-					-	
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	75,971,173	-	0	4,418,236	4,418,236	71,552,937	
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 <sup>32</sup>	-					-	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-					-	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	6,737,908			0.00		6,737,908	
Rezultatul reportat surplus rez.reev	40,266,532	-	-			40,266,532	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	-					-	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	-					-	
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	4,454,165	2,896,389		4,454,165	4,454,165	2,896,389	
Repartizarea profitului	Sold D	-			367,6225	-	
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>110,582,203</b>					<b>113,442,663</b>	

- lei -

ADMINISTRATOR,

Marinescu Lucian

INTOCMIT

Granzulia Tudora



## DECLARATIE PERSOANE RESPONSABILE

Subsemnatul Lucian Marinescu, in calitate de Membru al Consiliului de Administratie al Compania Hoteliera Intercontinental Romania S.A., declar prin prezenta ca imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 si confirma ca:

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

Semnatura



# RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către Acționarii Societații Grand Hotel Bucharest S.A**

## *Opinie*

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Grand Hotel Bucharest S.A (“Societatea”), cu sediul social în București, B-dul Nicolae Balcescu, nr.4, Sector 1, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 9019856, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
  - Total capitaluri proprii: 113.442.663 lei
  - Profitul net al exercitiului financiar: 2.896.389 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor 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”).

## *Baza pentru opinie*

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale 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 etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.  
Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## *Evidențierea unor aspecte*

5. Fără a ne modifica opinia asupra situațiilor financiare ale Societății, atragem atenția asupra următoarelor aspecte :
  - Așa cum este prezentat în Nota 1 la situațiile financiare la data de 31 decembrie 2022 soldul aferent împrumutului către Megaconstruct S.A era de 8.418.956 lei și soldul împrumutului către Theta Proficiency SRL era de 0(zero) lei, acesta fiind integral încasat în decursul anului 2022.



- Asa cum este prezentat in Nota 13 la situatiile financiare, Societatea are pe rolul instantei mai multe dosare atat ca parat cat si ca reclamant . Din acest motiv la 31 decembrie 2022 Societatea are inregistrate provizioane pentru riscuri din litigii in valoare de 131.587 lei. De asemena Societatea a inregistrat in exercitiul financiar 2022 ajustari pentru deprecierea clientilor incerti aflati in litigiu in valoare de 842.307 lei. Pentru celelalte litigii conducerea societatii nu estimeaza riscuri semnificative de natura financiara sau de alta natura derivate din acestea.

### **Aspecte cheie de audit**

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului desfasurat asupra situatiilor financiare in ansamblu, si in formarea opiniei noastre asupra acestora, si nu emitem o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat in acel context o descriere a modului in care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

<b>Aspecte cheie de audit</b>	<b>Modul de abordare in cadrul misiunii de audit</b>
<p><b>Analiza deprecierei cladirilor si terenurilor</b></p> <p>Imobilizarile corporale detinute de Societate sunt prezentate in Nota 1 (B) „Active imobilizate – imobilizari corporale” din situatiile financiare.</p> <p>La 31 decembrie 2022 Societatea detine imobilizari corporale reprezentand terenuri in valoare de 43.130.934 lei si constructii in valoare neta de 34.911.652 lei.</p> <p>Pentru constructiile din proprietate Societatea a inregistrat amortizari in valoare de 22.029.076 lei.</p> <p>Valoarea neta a acestor imobilizari corporale reprezinta un procent semnificativ din totalul activelor imobilizate. Ultima reevaluare a fost efectuata la 31 decembrie 2017.</p> <p>Datorita importantei estimarilor pe care le implica o evaluare in acest domeniu si valoarea ridicata a imobilizarilor corporale, consideram ca evaluarea imobilizarilor corporale constituie un aspect cheie de audit.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Intelegerea politicilor contabile si a metodologiei folosite de catre conducerea Societatii pentru evaluarea imobilizarilor corporale detinute;</li> <li>• Asigurarea faptului ca evaluarea imobilizarilor corporale s-a facut in conformitate cu politicile contabile ale Societatii;</li> <li>• Asigurarea faptului ca duratele normate de amortizare au fost stabilite conform Catalogului mijloacelor fixe aprobat prin HG.2139/2004;</li> <li>• Evaluarea prezentarii adecvate a informatiilor prezentate in situatiile financiare cu privire la imobilizarile corporale.</li> </ul>
<p><b>Recunoasterea veniturilor</b></p> <p>Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in Nota 6 „Principii si politici contabile”.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform prevederilor OMF 1802/2014 si in raport cu politicile contabile ale Societatii;</li> </ul>



<p>Veniturile realizate, inregistrate si prezentate de catre Societate la 31 decembrie 2022 sunt in suma totala de 29.105.899 lei.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●Evaluarea pe baza unui esantion de tranzactii a recunoasterii in perioada financiara corespunzatoare a veniturilor inregistrate aproape de finalul exercitiului financiar ;</li> <li>●Asigurarea ca veniturile au fost clasificate corect.</li> </ul>
<p>Conform politicilor contabile adoptate la nivelul Societatii veniturile din cazare sunt recunoscute in momentul prestarii lor, chiar daca facturile aferente pot fi emise si ulterior.</p>	
<p>Datorita faptului ca veniturile reprezinta un indicator cheie de performanta al Societatii, existand un risc inerent privind recunoasterea acestora de catre conducere, am considerat recunoasterea veniturilor ca aspect cheie de audit.</p>	

### ***Alte informatii- Raportul Administratorilor***

7. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportului administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare ;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.



### ***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

8. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
9. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

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

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

13. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele societatii de audit: SC Cleveraudit SRL


Înregistrat in Registrul Public Electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. FA1281

Numele semnatarului :

Auditor financiar : Neacsu Ionela Florentina

Înregistrat in Registrul Public Electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. AF4403

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit:  
CLEVERAUDIT S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA1281



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar:  
NEACȘU IONELA FLORENTINA  
Registrul Public Electronic: AF4403

Pitești, 15.03.2023



## GRAND HOTEL BUCHAREST S.A.

	Buget 2023 Propunere	Actual 2022
<b>Total Venituri Operationale</b>	<b>28,665</b>	<b>25,984</b>
<b>Rooms</b>		
<b>Venituri cazare</b>	<b>19,125</b>	<b>17,672</b>
Costuri Salariale	2,379	2,291
Comisioane Agentii Turism	1,341	1,310
Alte Cheltuieli	1,314	1,284
<b>Profit/(Pierdere)</b>	<b>14,091</b>	<b>12,787</b>
<b>Alimentatie Publica</b>		
Venituri Mancare	6,850	6,213
Venituri Bautura	1,085	894
Alte Venituri	305	185
<b>Total Venituri</b>	<b>8,240</b>	<b>7,292</b>
Cost Achizitie Mancare	1,955	1,777
Cost Achizitie Bautura	410	373
Alte Costuri	153	139
Costuri Salariale	1,520	1,377
Alte Cheltuieli	285	258
<b>Profit/(Pierdere)</b>	<b>3,917</b>	<b>3,368</b>
<b>Centru de Sanatate</b>		
Venituri	<b>175</b>	<b>131</b>
Costuri directe	5	2
Costuri Salariale	157	143
Alte Cheltuieli	8	7
<b>Profit/(Pierdere)</b>	<b>5 -</b>	<b>21</b>
<b>Alte Departamente</b>		
Venituri	<b>800</b>	<b>594</b>
Costuri directe	180	159
Costuri Salariale	145	121
Alte Cheltuieli	5	2
<b>Profit/(Pierdere)</b>	<b>470</b>	<b>312</b>
<b>Alte Venituri</b>	<b>325</b>	<b>295</b>
<b>Profit Departamente Operationale</b>	<b>18,808</b>	<b>16,741</b>
<b>Administratie</b>		
Cost Cantina Salariati	83	75
Costuri Salariale	1,495	1,352
Comisioane Credit Card	215	195
Alte Cheltuieli	361	328
<b>Profit/(Pierdere)</b>	<b>-</b>	<b>1,950</b>



<b>Informatica &amp; Telecomunicatii</b>			
Costuri directe		100	86
Costuri Salariale		128	116
Alte Cheltuieli		175	138
<b>Profit/(Pierdere)</b>	-	<b>403</b>	<b>340</b>
<b>Vanzari &amp; Marketing</b>			
Costuri Salariale		510	464
Alte Cheltuieli		550	481
<b>Profit/(Pierdere)</b>	-	<b>1,060</b>	<b>945</b>
<b>Reparatii &amp; Intretinere</b>			
Costuri Salariale		770	699
Alte Cheltuieli		650	224
<b>Profit/(Pierdere)</b>	-	<b>1,420</b>	<b>923</b>
<b>Utilitati</b>			
<b>Profit/(Pierdere)</b>	-	<b>5,050</b>	<b>4,425</b>
<b>Total Cheltuieli Indirecte</b>	-	<b>10,087</b>	<b>8,583</b>
<b>Total Profit Operational</b>		<b>8,721</b>	<b>8,158</b>
<b>Alte venituri si cheltuieli</b>			
Chirii/ alte venituri		3,610	3,588
Asigurari		120	90
Alte cheltuieli		4,890	4,834
FF&E		95	75
Amortizari		3,851	3,851
<b>Profit Net</b>		<b>3,375</b>	<b>2,896</b>