

Societatea CLABUCET ESTIVAL 2002 S.A.

Sediul: Sediul: loc. Neptun Municipiul Mangalia, strada Plopilei nr.1-2, Incinta SC Service Neptun 2002-A , Corp Cladire Serviciul Tehnic (birou) , Judetul Constanta, C.U.I. 14686562,
J 13/1357/2002

**RAPORT ANUAL PRELIMINAT
CU MATERIALE PROPUSE SPRE APROBARE IN
SEDINTA AGA DIN 25.04.2023
Conform Legii 24/2017 si Regulamentul 5/2018
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Data raportului: **28.04.2023**

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

Sediul social : loc. Neptun Municipiul Mangalia, strada Plopilei nr.1-2, Incinta SC Service Neptun 2002-A , Corp Cladire Serviciul Tehnic (birou) , Judetul Constanta
Număr telefon: 0752 834199, Fax 0241 491073

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrul Comertului. : **14686562**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J13/1357/2002**

Capital social subscris și vărsat: 281.331 lei

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

**I. Eveniment important de raportat: RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND
INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR-CONTABIL PE ANUL 2022**

SC CLABUCET ESTIVAL 2002 SA este inregistrata la Registrul Comertului Constanta sub nr. J13/1357/2002, CUI 14686562 si are sediul in Sediul: loc. Neptun Municipiul Mangalia, strada Plopilei nr.1-2, Incinta SC Service Neptun 2002-A , Corp Cladire Serviciul Tehnic (birou) , Judetul Constanta

Capitolul 1. Prezentarea generala

In perioada 01.01.2022-31.12.2022 SC Clabucet Estival 2002 SA a fost condusa de VERE MIRCEA , Catalin Lucia Claudia si Borza Monica, administratori numiti in conformitate cu actul constitutiv al societatii.

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

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre:

Director General: Durbac Maria

Capitolul 2. Capitalul social si structura asociatilor

Capitalul social subscris si varsat la finele anului 2022 a fost de 281.331,00 lei, fiind compus din 2.813.310 actiuni, valoarea unei actiuni fiind de 0,10 lei. Actiunile sunt detinute de catre:

- SC STAR SA Craiova 54,025 %
- SC CERTINVEST SRL 39,624 %
- Alti actionari (pf+pj) 6,351 %

Capitolul 3. Situatia patrimoniului societatii

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

Inventarierea anuala a fost efectuata in baza deciziei nr. 9 din 02.10.2022 , ea are toate elementele si s-a efectuat la fiecare loc de existenta a acestora. Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de activ si de pasiv detinute s-a facut cu respectarea normelor legale in vigoare si rezultatul s-a inregistrat in Registrul Inventar.

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

3.1. Active imobilizate

Denumire indicator	2021	2022
0	1	1
Licente	0	0
Terenuri si constructii	8651	8651
Instalatii tehnice si	0	0

masini		
Alte instalatii,utilaje si mobilier	0	0
Imobilizari corporale in curs	26.292	26.292
Imobilizari financiare	0	0
TOTAL	34943	34943

3.2.Active circulante

Stocuri

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

Se constata ca la finele anului, societatea nu inregistreaza stocuri.

Creante

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Creante comerciale	4844323	4805496
Alte creante	82657	54437
TOTAL	4926980	4859933

Disponibilitati si efecte de incasat

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Efecte de incasat	0	0
Casa si conturi la banci	4362	42746
TOTAL	4362	42746

3.3.Datorii

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
1.Datorii pe termen scurt,din care:	88905	98061
1.1.Sume datorate institutiilor de credit		
1.2.Datorii comerciale	81552	92648
1.3.Alte datorii	7353	5413
2.Datorii pe termen lung,din care:		
2.1.Sume datorate instit. de credit		
2.2.Datorii comerciale	0	0
2.3.Alte datorii	0	0
TOTAL DATORII	88905	98061

3.4.Capitaluri proprii

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Capital subscris	281.331	0		281.331
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Rezerve legale	4.891	0		4.891
Alte rezerve	173.152	0		173.152
Pierdere neacoperita	4448998	0	-30994	4418004
Rezultatul exercitiului financiar	-30994	0	-6824	-37818
Repartizarea profitului	0			0
TOTAL	4877379	0	-37818	4839561

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

4.1. Contul de profit si pierdere

Situatia sintetica a contului de profit si pierdere pe anul 2021 SI 2022, este cuprinsa in tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Realizari 2021	Realizari 2022
Venituri din exploatare	0	0
Din care: Cifra de afaceri	0	0
Cheltuieli din exploatare	30994	37818
Rezultatul din exploatare	-30994	-37818
Venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultatul financiar	0	0
Venituri totale	0	0
Cheltuieli totale	30994	37818
Profit brut	-30994	-37818

Cheltuielile de exploatare au urmatoarea componenta:

Felul cheltuielii	Anul 2021	Anul 2022
Materiale consumabile	0	0
Alte cheltuieli materiale	358	50
Energie si apa	0	0
Cheltuieli cu marfurile	0	0
Cheltuieli cu personalul	9324	9325
Amortizare	0	0
Servicii prestate de terti	21119	28246
Chelt. cu alte taxe si impozite	193	197
Cheltuieli cu ajustari de valoare active circulante		
Alte cheltuieli de exploatare	0	0
TOTAL	30994	37818

4.2. Repartizarea profitului

La sfarsitul anului 2022 societatea inregistreza pierdere in suma de 37818 lei .

Capitolul 5. Principalii indicatori economico-financiari la 31.12.2022

1. Lichiditatea curenta = active curente/datorii curente = $4,839561 / 98061 = 49.35$

Valoarea acestui indicator reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati pentru a satisface datoriile curente.

2. Durata de plata a furnizorilor = sold mediu furnizori/achizitii de bunuri * 365 zile = $89.350 / 26967 * 365 = 1209$ zile.

3. Durata de recuperare a creantelor = sold mediu clienti/cifra de afaceri * 365 zile = $73.590 / 0 * 365 = 0$ zile.

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

Capitolul 6. Respectarea normelor si a reglementarilor financiar-contabile

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

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

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

Titlurile de participare - nu este cazul.

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

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

Luand in considerare ca imobilul detinut de catre societate au fost vandut, continuarea activitatii in domeniul turismului depinde de hotararea pe care actionarii o vor lua in acest sens, avand in principal urmatoarele optiuni:

- mentinerea activitatii in domeniul turismului prin realizarea de investitii noi sau achizitionarea de imobile destinate turismului;
- reprofilarea societatii prin investirea in alte domenii de activitate;
- reorganizarea societatii.

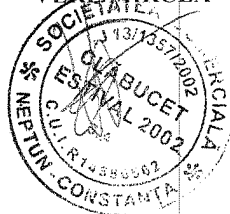
Totusi, tinand cont de cele precizate mai sus, situatiile societatii au fost intocmite cu prezumtia de continuare a activitatii pana la luarea unei decizii de catre actionari.

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

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

PRESEDINTE

VERE MIRCEA



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru :

Entitate: S.C.CLABUCET ESTIVAL 2002 SA
Judetul: 13--CONSTANTA
Adresa: localitatea NEPTUN, str. H.CLABUCET, tel. 0241 491073
Numar din registrul comertului: J13/1357/2002
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN):5510-
Hoteluri si alte facilitati de cazare similare
Cod unic de inregistrare: RO 14686562

Subsemnatul

VERE MIRCEA MIHAI,

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

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

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

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

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



S1003_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară : BS

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GI E - grupuri de interes economic

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

An Semestru Anul **2022**

Suma de control **281.331**

Entitatea SC CLABUCET ESTIVAL 2002 SA

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate NEPTUN

Strada PLOPILOR Nr. 1-2 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J13/1357/2002 Cod unic de inregistrare 1 4 6 8 6 5 6 2

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

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

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

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

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

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

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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

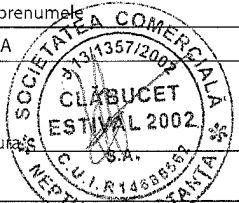
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		4.839.561
Capital subscris		281.331
Profit/ pierdere		-37.818

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele VERE MIRCEA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele MIRON GEORGETA

Calitatea 12--CONTABIL SEF

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

persoana fizica ANICHITOAI E VALERICA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 5217 CIF/ CUI 3 4 0 1 1 7 5 6

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNETURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

Formular VALIDAT

SC CLĂBUCET ESTIVAL 2002 SA

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE la 31 12 2022

Nr. inv	Denumirea mijloc. Fix	Factura	Data intrării	Cod clas	Valoarea lei	DUR luni	A lunara lineara	Durata consumata	Amortizat complet la data	Valoarea rămasă la 31 12 22	Durața rămasă în luni în 31 12 22	IN LEI	
												A linear lunar în 2023	
8	TERENURI				8.651.00					8.651.00			
9	INVESTITII IN CURS				26.292.27					26.292.27			
	Total imobilizări				34.943.27					34.943.27			***



Intocmit,
Miron Georgeta

Nota 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

lei

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

Detalii:

Administrator,
Numele și prenumele



Intocmit,
Miron Georgeta

Nota 3

Repartizarea profitului

in lei

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

Detalii:

Repartizarea profitului	
00	<input type="checkbox"/> rezerve legale
	<input checked="" type="checkbox"/> acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti
	<input type="checkbox"/> alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare
	<input type="checkbox"/> alte repartizări prevăzute de lege (dividende, etc)
	<input checked="" type="checkbox"/> PROFIT NEREPARTIZAT
lei	

Administrator,

Numele și prenumele

VERE MIRCEA

semnătura și ștampila



Intocmit,

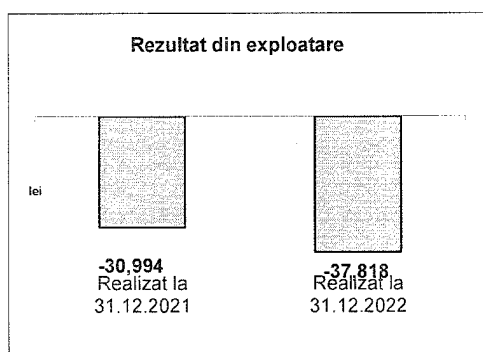
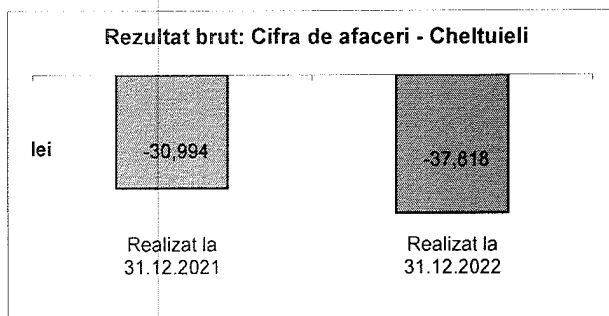
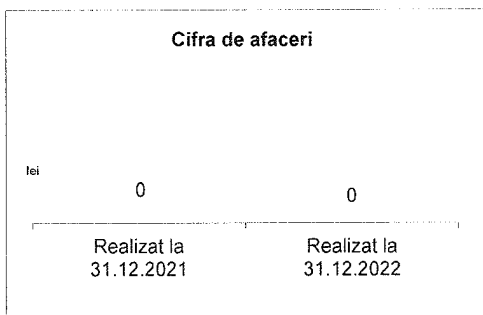
Miron Georgeta

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorilor	Nr	lei	
		Realizat la 31.12.2021	Realizat la 31.12.2022
A	B		
Cifra de afaceri netă	1	0	0
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (rd.3 + 4 + 5)	2	30,994	37,818
Cheltuielile activității de bază	3	30,994	37,818
Cheltuielile activității auxiliare	4		0
Cheltuielile indirecte de producție	5		0
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd.1-2)	6	-30,994	-37,818
Cheltuielile de desfacere	7		0
Cheltuieli generale de administrație	8		0
Alte venituri din exploatare	9	0	0
Rezultatul din exploatare (rd.6 - 7 - 8 + 9)	10	-30,994	-37,818

Detalii:



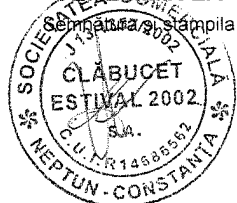
Vânzări de mărfuri: lei

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

Administrator,

Numele și prenumele

VERE MIRCEA



Intocmit,

Miron Georgeta

Situția creanțelor și a datoriilor

in lei

CREANTE	Nr. Rd.	Sold la sfarsitul anului (col.2+3)	Termen de lichidare sub 1 an	Termen de lichidare peste un an
Creante legate de participatii sume datorate de filiale ; interese de participare ; dobânzi (ct.261,262,263,265)	1	0		0
Imprumuturi acordate pe termen lung și dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0		0
Acțiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0		0
Alte creante imobilizate (altele din ct.267decât 2673,2674,2677-296)	4	0		0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0
Furnizori debitori (ct.409)	6	0	0	0
Cienti (ct.411+4123+418)	7	4,805,496	4,805,496	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	5,100	5,100	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0		0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	49,337	49,337	
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0		0
Decontari cu grupul și alte creanțe (ct.451)	12	0	0	0
Decontari din operatii in participatie (ct.452)	13	0		0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491-495+5187)	14	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 14)	15	4,859,933	4,859,933	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	16	0		0
TOTAL CREANTE (rd. 05+15+16)	17	4,859,933	4,859,933	0
DATORII ^{x)}	Nr. Crt.	Sold la sfarsitul anului	sub 1 an	1 - 5 ani
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	18	0		
Credite bancare pe termen lung (ct.162 fără 1622)	19	0		
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	20	0		
Datorii ce privesc imobilizările financiare (ct.166)	21	0		
Credite bancare pe termen scurt (ct.512+519, fără 519)	22	0		

Dobanzi (ct.168+5186+5198)	23	0		
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	24	0		
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 18 la 24)	25	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	26	92,648	92,648	
Cienti creditorii (ct.419)	27	0	0	
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	28	1,172	1,172	
Impozit pe profit (ct.441)	29	188	188	
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	30	0	0	
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	31	0	0	
Decontări cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+452+455+456+457+458+481+482)	32	4,053	4,053	
Creditori diversi (ct.462+473)	33	0		
ALTE DATORII - TOTAL (rd.26 la 33)	34	98,061	98,061	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	35	0		
TOTAL DATORII (rd. 25+34+35)	36	98,061	98,061	0

x) Menționăm următoarele informații:

clauze legate de achitarea datoriilor și ratele dobânzii aferente:

→ Nu sunt clauze speciale

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

→ Nu sunt depuse garanții sau ipoteci

valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane:

→ Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societății

cheltuielile înregistrate în avans:

→

daca sunt se spune ce reprezintă

venituri înregistrate în avans

→

Nu sunt înregistrate astfel de venituri

Clienți importanți:

% Sumă - lei din Total 411

0

Furnizori importanți:

% Sumă - lei din Total 401



Intocmit,
Miron Georgeta

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

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

1. **principiul continuității activității:** s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua

în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;

2. **principiul permanenței metodelor:** Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând

comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. **principiul prudenței:** Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar;
s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;

4. **principiul independenței exercițiului:** La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;

5. **principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv, și eventual ulterior s-au efectuat compensări legale;

6. **principiul intangibilității:** bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;

7. **principiul necompensării:** nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

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

Alte informații contabile:

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

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

Societatea nu a fost controlată de organele abilitate și nu a plătit amenzi.

Reguli avute în vedere la întocmirea Bilanțului Contabil:

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

VERE MIRCEA

Semnătura și ștampila



INTOCMIT,
Miron Georgeta

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Miron Georgeta", written over the printed name.

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni
Capitalul social

1. La 31 dec 2022, capitalul social al societății era de

		281,331	lei
din care	vărsat	281,331	
	nevărsat	0	

	nr.	lei
Acțiuni/Părți	Valoare/unit	
2813310	0.1	

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

Acțiuni răscumpărabile

Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar

Obligațiuni emise

Nu este cazul

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

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

*) numai pentru societățile pe acțiuni

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

0

6. Structura acționarilor / asociaților:

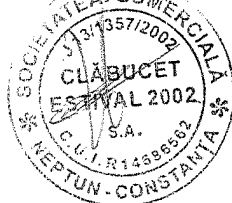
Nume	Acțiuni /Părți sociale	Valoare lei	Procent din total
cf. Statut/Contract	nr. buc.		%
Pers.Fizice	135,505	13,551	4.8166
Pers.Juridice	2,677,805	267,781	95.1834
Total	2,813,310	281,331	100

Administrator,

Numele și prenumele

VERE MIRCEA

Semnătura și stampila



Intocmit,

Miron Georgeta

Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

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

Conducerea societății a fost asigurată de:

Nume prenume	Funcție
VERE MIRCEA	Administrator
Durbac Maria	Director general

Structura personalului pe categorii de muncă, a fost:

Categorie	Număr
tesa	1
Total	1

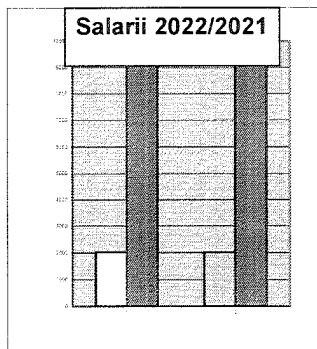
 Ok!

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

	Fond de salarii ct.641	Ch cu asig sociale ct 645	Alte cheltuieli pentru pensii	Tichete de masă	TOTAL	Verificare cu F30
2022	9,120	205		0	9,325	0
2021	9,120	204		0	9,324	0

din care restanțe, alte sume decât drepturile lunii decembrie:

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

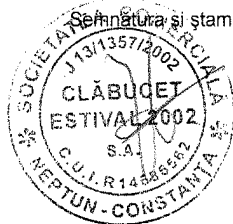


Valoarea indemnizațiilor brute acordate administratorilor în timpul exercitiului este de 9.435 lei.

Pentru auditarea situațiilor financiare, societatea are încheiat contract cu P.F. ANICHITOAIIE VALERICA- onorariul fiind neg

Administrator,
Numele și prenumele
VERE MIRCEA

Semnătura și stampila



Intocmit,
Miron George

Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

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

Conducerea societății a fost asigurată de:

Nume prenume	Funcție
VERE MIRCEA	Administrator
Durbac Maria	Director general

Structura personalului pe categorii de muncă, a fost:

Categorie	Număr
tesa	1
Total	1

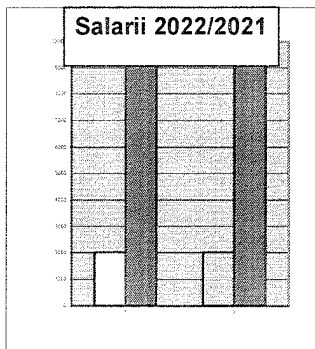
 Ok!

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

	Fond de salarii ct.641	Ch cu asig sociale ct.645	Alte cheltuieli pentru pensii	Tichete de masă	TOTAL	Verificare cu F30
2022	9,120	205		0	9,325	0
2021	9,120	204		0	9,324	0

din care restanțe, alte sume decât drepturile lunii decembrie:

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



Valoarea indemnizațiilor brute acordate administratorilor în timpul exercitiului este de 9.435 lei.

Pentru auditarea situațiilor financiare, societatea are încheiat contract cu P.F. ANICHITOAIE VALERICA- onorariul fiind neg

Administrator,
Numele și prenumele
VERE MIRCEA

Semnătura și ștampila



Intocmit,
Miron George

Nota 9

Indicatori economico-financiari

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

STRUCTURA BILANȚIERA	31-Dec-21	31-Dec-22
Active imobilizate	34,943 lei	34,943 lei
Active circulante	4,931,341	4,902,679
Active regularizate	0	0
Total activ	4,966,284	4,937,622
Capital propriu	4,877,379	4,839,561
Provizioane și regularizari	0	0
Datorii	88,905	98,061
Total pasiv	4,966,284	4,937,622

DIFERENTE

1. Indicatori de LICHIDITATE

Lichiditatea generală =

Active circulante / Datorii curente

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

55.47	50.00
-------	-------

Rata solvabilității generale =

Capital propriu / Pasive totale

98.21	98.01
-------	-------

2. Indicatorul GRADULUI DE ÎNDATORARE

Raportul dintre:

Datorii pe TS / Pasive totale

1.79	1.99
------	------

3. Indicatori de activitate

Viteza de rotație a activelor totale:

Cifra de afaceri / Total active

2021	2022
0.00	0.00

Administrator,
Numele și prenumele

VERE MIRCEA

Societate cu răspundere limitată

Clăbucet Estiv 2002 S.A.

C.U.I. R.14.569.0002

NEPTUN

Intocmit,
Miron Georgeta



Bilanț în valută	Euro		Dolar	
	31-Dec-21	31-Dec-22	31-Dec-21	31-Dec-22
Active imobilizate	7,062	7,063	7,995	7,540
Active circulante	996,613	990,961	1,128,273	1,057,843
Active regularizate	0	0	0	0
Total activ	1,003,675	998,024	1,136,267	1,065,383
Capital propriu	985,707	978,203	1,115,926	1,044,224
Provizioane și regularizari	0	0	0	0
Datorii	17,968	19,821	20,341	21,158
Total pasiv	1,003,675	998,024	1,136,267	1,065,383

4. Indicatori de RENTABILITATE

Rata rentabilității economice =

Profit brut / Capital permanent

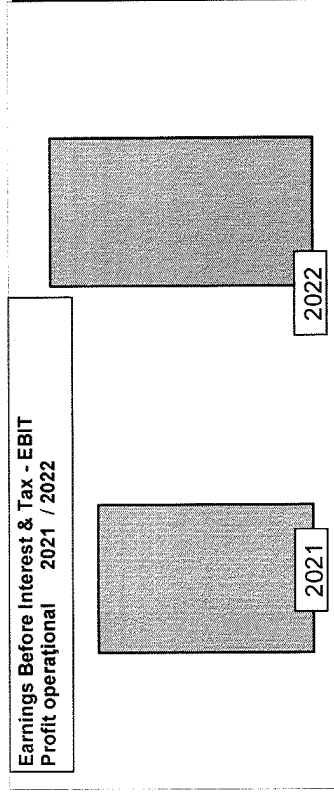
2021	2022
------	------

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

Marja brută din vânzări de mărfuri:

Profit brut din vânzări / Cifra de afaceri

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



-30,994

-37,818

ALTE INFORMAȚII

10.1 SITUAȚIA STOCURILOR ȘI A PRODUCȚIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE

în lei

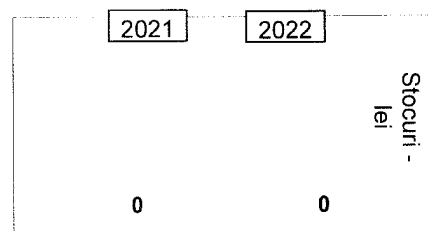
ELEMENTE DE STOCURI	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Materii prime (ct. 301 +/- 308)	1		
Materiale consumabile (ct. 302 +/- 308)	2	0	0
Obiecte de inventar în depozit (ct. 303)	3		
Producție în curs de execuție (ct. 331 +332)	4		
Semifabricate, produse finite, produse reziduale (ct.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

F10

Comentariu:

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

La finele exercițiului nu există stocuri gajate în contul datoriilor.



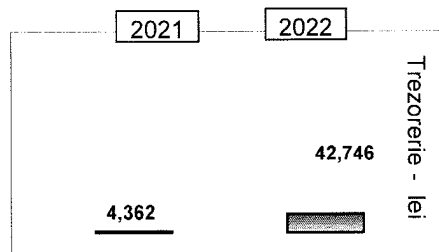
10.2 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE

ELEMENTE DE TREZORERIE	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Conturi la banci	1	3,549	37,523
Numerar în casierie	2	813	1,002
Alte disponibilități banesti	3		4,221
TOTAL		4,362	42,746

Corelație rd.8,11 și 14 din F10

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

Nu s-au înregistrat activități extraordinare.



Climatul de criză de sănătate publică generată de epidemia de COVID-19 a determinat implicit existența unui risc referitor la posibilitatea diminuării activității Societății comparativ cu nivelul exercițiilor financiare anterioare având în vedere faptul că domeniul de activitate în care activează Societatea – turismul – este unul dintre

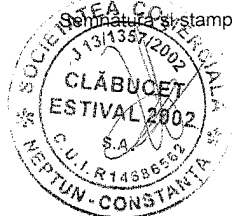
primele domenii afectate de criza menționată. Având în vedere incertitudinile existente, managementul Societății nu poate cuantifica/estima efectul posibil antrenat de evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezente în mediul dificil în care operează Societatea.

Administrator,

Numele și prenumele

VERE MIRCEA

Semnătura și stampila



Intocmit,

Miron Georgeta

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Miron Georgeta".

RAPORT CURENT
al SC CLABUCET ESTIVAL 2002 SA
conform Legii 24/2017 si Regulamentul 5/2018

Emitent: **SC CLABUCET ESTIVAL 2002 SA**

Sediul: Neptun - Mangalia, Hotel Clabucet, jud. Constanta

Nr. Tel / fax: 0241 491073

CUI : RO 14686562

Numar de ordine in Registrul Comertului: J13/1257/2002

Capital social subscris si varsat: 281.331,00 lei, impartit in 2.813.310 actiuni, cu valoare nominala de 0,10 lei.

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

EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:

Publicarea Declaratiei privind indeplinirea principiilor de Governanta Corporativa

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

Nr. Crt.	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Societatea trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.		X	In statutul societatii sunt prevazute clar atributiile membrilor CA, AGA si directorului.
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor	X		

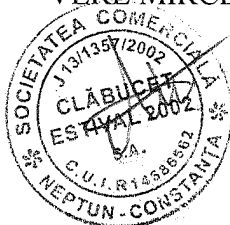
	societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.				
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legatura cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din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

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

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

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

SC CLABUCET ESTIVAL 2002 SA
VERE MIRCEA MIHAI



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR-CONTABIL
PE ANUL 2022

SC CLABUCET ESTIVAL 2002 SA este inregistrata la Registrul Comertului Constanta sub nr. J13/1357/2002, ,CUI 14686562 si are sediul in Sediul: loc. Neptun Municipiul Mangalia, strada Plopiilor nr.1-2, Incinta SC Service Neptun 2002-A , Corp Cladire Serviciul Tehnic (birou) , Judetul Constanta

Capitolul 1.Prezentarea generala

In perioada 01.01.2022-31.12.2022 SC Clabucet Estival 2002 SA a fost condusa de VERE MIRCEA , Catalin Lucia Claudia si Borza Monica, administratori numiti in conformitate cu actul constitutiv al societatii.

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

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre:

Director General: Durbac Maria

Capitolul 2.Capitalul social si structura asociatilor

Capitalul social subscris si varsat la finele anului 2022 a fost de 281.331,00 lei, fiind compus din 2.813.310 actiuni,valoarea unei actiuni fiind de 0,10 lei. Actiunile sunt detinute de catre:

- SC STAR SA Craiova	54,025 %
- SC CERTINVEST SRL	39,624 %
- Alti actionari (pf+pj)	6,351 %

Capitolul 3.Situatia patrimoniului societatii

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

Inventarierea anuala a fost efectuata in baza deciziei nr. 9 din 02.10.2022 , ea are toate elementele si s-a efectuat la fiecare loc de existenta a acestora. Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de activ si de pasiv detinute s-a facut cu respectarea normelor legale in vigoare si rezultatul s-a inregistrat in Registrul Inventar.

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

3.1.Active imobilizate

Denumire indicator	2021	2022
0	1	1
Licente	0	0
Terenuri si constructii	8651	8651
Instalatii tehnice si masini	0	0
Alte instalatii,utilaje si mobilier	0	0
Imobilizari corporale in curs	26.292	26.292
Imobilizari financiare	0	0
TOTAL	34943	34943

3.2.Active circulante

Stocuri

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

Se constata ca la finele anului, societatea nu inregistreaza stocuri.

Creante

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Creante comerciale	4844323	4805496

Alte creante	82657	54437
TOTAL	4926980	4859933

Disponibilitati si efecte de incasat

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Efecte de incasat	0	0
Casa si conturi la banci	4362	42746
TOTAL	4362	42746

3.3.Datorii

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
<u>1.Datorii pe termen scurt,din care:</u>	88905	98061
1.1.Sume datorate institutiilor de credit		
1.2.Datorii comerciale	81552	92648
1.3.Alte datorii	7353	5413
<u>2.Datorii pe termen lung,din care:</u>		
2.1.Sume datorate instit. de credit		
2.2.Datorii comerciale	0	0
2.3.Alte datorii	0	0
TOTAL DATORII	88905	98061

3.4.Capitaluri proprii

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Capital subscris	281.331	0		281.331
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Rezerve legale	4.891	0		4.891
Alte rezerve	173.152	0		173.152
Pierdere neacoperita	4448998	0	-30994	4418004
Rezultatul exercitiului financiar	-30994	0	-6824	-37818
Repartizarea profitului	0			0
TOTAL	4877379	0	-37818	4839561

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

4.1. Contul de profit si pierdere

Situatia sintetica a contului de profit si pierdere pe anul 2021 SI 2022, este cuprinsa in tabelul de mai jos:

Denumire indicator	Realizari 2021	Realizari 2022
Venituri din exploatare	0	0
Din care: Cifra de afaceri	0	0
Cheltuieli din exploatare	30994	37818
Rezultatul din exploatare	-30994	-37818
Venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultatul financiar	0	0
Venituri totale	0	0
Cheltuieli totale	30994	37818
Profit brut	-30994	-37818

Cheltuielile de exploatare au urmatoarea componenta:

Felul cheltuielii	Anul 2021	Anul 2022
Materiale consumabile	0	0
Alte cheltuieli materiale	358	50
Energie si apa	0	0
Cheltuieli cu marfurile	0	0
Cheltuieli cu personalul	9324	9325
Amortizare	0	0
Servicii prestate de terti	21119	28246
Chelt. cu alte taxe si impozite	193	197
Cheltuieli cu ajustari de valoare active circulante		
Alte cheltuieli de exploatare	0	0
TOTAL	30994	37818

4.2.Repartizarea profitului

La sfarsitul anului 2022 societatea inregistreza pierdere in suma de 37818 lei .

Capitolul 5.Principalii indicatori economico-financiari la 31.12.2022

1.Lichiditatea curenta= active curente/datorii curente= 4,839561 / 98061 = 49.35

Valoarea acestui indicator reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati pentru a satisface datoriile curente.

2.Durata de plata a furnizorilor=sold mediu furnizori/achizitii de bunuri*365 zile= 89.350 / 26967* 365 = 1209 zile.

3.Durata de recuperare a creantelor=sold mediu clienti/cifra de afaceri*365 zile= 73.590 / 0 * 365 = 0 zile.

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

Capitolul 6.Respectarea normelor si a reglementarilor financiar-contabile

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

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

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

Titlurile de participare - nu este cazul.

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

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

Luand in considerare ca imobilul detinut de catre societate au fost vandut, continuarea activitatii in domeniul turismului depinde de hotararea pe care actionarii o vor lua in acest sens, avand in principal urmatoarele optiuni:

- mentinerea activitatii in domeniul turismului prin realizarea de investitii noi sau achizitionarea de imobile destinate turismului;
- reprofilarea societatii prin investirea in alte domenii de activitate;
- reorganizarea societatii.

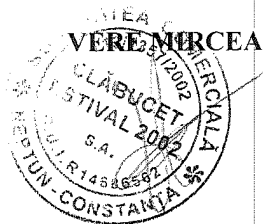
Totusi, tinand cont de cele precizate mai sus, situatiile societatii au fost intocmite cu prezumtia de continuare a activitatii pana la luarea unei decizii de catre actionari.

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

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

PRESEDINTE

VERE MURCEA



SC CLABUCET ESTIVAL 2002 SA

CUI 14686562; J13/1357//2002

Neptun-Mangalia, hotel Clabucet

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

Lei

	Sold la 01.01.2022	Cresteri 2022	Reduceri 2022	Sold la 31.12.2022
Capitalul social	281,331	-	-	281,331
Diferente din reevaluare	-	-	-	-
Rezerve - legale	4,891	-	-	4,891
Rezerve - alte	173,152	-	-	173,152
Rezultatul reportat	4,448,998	-	(30,994)	4,418,004
Rezultatul exercitiului financiar	(30,994)	-	(6,824)	(37,818)
Repartizarea profitului	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	4,877,379	-	(37,818)	4,839,561

Administrator

VERE MIREA
Semnatura si stampila unitatii



Intocmit
Contabil sef
Miron Georgeta
Semnatura

SC CLABUCET ESTIVAL 2002 SA

CUI 14686562; J13/1357//2002

Neptun-Mangalia, hotel Clabucet

**Flux de numerar
la data de 31 decembrie 2021**

Lei	2021	2022	
Flux de numerar din activitatea de exploatare			
Profit inainte de impozitare	-30,994	(37,818)	bilant f.20
Corectii pentru			
Diferente din reevaluare			
Diferente rezerve	-	-	
Amortizare	-	-	formular 2
Provizioane constituite	-	-	
Venituri din dobanzi	-	-	
Cheltuieli cu dobanzi	-	-	
Pierderi/(cheltuieli) din difer de curs	-	-	
Castig net din vanzarea de mijloace fixe	-	-	castig din
Modificari in fondul de rulment	-30,994	(37,818)	
(Majorare)/Diminuare - clienti si alte conturi asimilate	-30854	67,046	
(Majorare)/diminuare a stocurilor	-	-	
Majorare/ (diminuare) - furnizori si conturi asimilate	-17,265	9,156	
Numerar utilizat in exploatare	-79,113	38,384	
Dobanzi platite	-	-	
Impozit pe profit achitat	0	-	
Total flux de numerar net utilizat in activitati de exploatare	-79,113	38,384	
Fluxuri de numerar din activitati de investitii			
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	-	-	
Investitii financiare	-	-	
Incasari din vanzari de imobilizari corporale	-	-	
Incasari din dobanzi	-	-	
Numerar net utilizat in activitatile de investitii	-	-	

Flux de numerar din activitatile de finantare		
Imprumuturi primite/(rambursate)	-	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	-
Suplimentare linie de credit	-	-
Numerar net utilizat in activitatile de finantare	-	-

Crestere(Diminuarea) neta de numerar in cursul exercitiului	-79,113	38,384	
Numerar la inceputul perioadei	83,475	<u>4,362</u>	bilant form
Numerar si echivalente la sfarsitul perioadei	4,362	<u><u>42,746</u></u>	

38,384

Administrator

Intocmit
Contabil sef
Miron Georgeta
Semnatura

Semnatura si stampila unitatii





RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CLĂBUCET ESTIVAL 2002 S.A. – NEPTUN

31 DECEMBRIE 2022

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
Clăbucet Estival 2002 S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **Clăbucet Estival 2002 S.A.** (“**Societatea**”), cu sediul social în Neptun - Mangalia, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 14686562, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

➤ Total Capitaluri proprii	4.839.561 lei
➤ Profit net / pierdere netă a exercițiului financiar	-37.818 lei
3. În opinia noastră, cu excepția aspectelor menționate și a efectelor posibile descrise la punctele 4 și 5 din paragraful *Baza pentru opinie*, situațiile financiare individuale anexate, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 - Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificări și completări ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Conform Notei explicative 6, pct. 1 «Principiul continuității activității» la situațiile financiare anexate și a Notei explicative 4, se indică faptul că Societatea a înregistrat pierdere brută de 37.818 lei în cursul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2022, mai mult aceasta nu a generat venituri în decursul anului 2022.

În aceste condiții, nu ne putem exprima asupra activității viitoare a Societății, iar aspectele subliniate anterior împreună cu alte aspecte detaliate în Notele explicative indică existența unei incertitudini materiale care poate genera o îndoială semnificativă cu privire la capacitatea Societății de a genera lichidități și de a-și continua activitatea, având în vedere atât lipsa activelor imobilizate care constituiau obiectul activității, cât și lipsa aserțiunilor Conducerii asupra acestui aspect.

5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

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

Aspectul principal luat în considerare a fost:

Evaluarea cheltuielilor din exploatare (Nota 4 la situațiile financiare)

Cheltuielile totale de exploatare înregistrate în situația contului de profit și pierdere prezintă o creștere cu suma de 6.824 lei față de exercițiul precedent, la 37.818 lei în 2022, de la 30.994 lei la 31.12.2021.

Riscuri: O posibilă denaturare semnificativă a rezultatului prezentat în situația contului de profit și pierdere ca urmare a neînregistrării corecte a cheltuielilor de exploatare.

Răspunsul nostru la aceste riscuri de denaturare semnificativă: Am extins procedurile de audit pentru a stabili dacă cheltuielile de exploatare sunt înregistrate corect în situațiile financiare. Am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat evaluările și estimările Conducerii cu privire la acest post din situațiile financiare.

Constatările auditului: În exercițiul financiar 2022, cheltuielile de exploatare au crescut cu suma de 6.824 lei în principal pe seama cheltuielilor cu prestațiile externe.

În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit, rezultă că majorarea cuantumului acestor cheltuieli este corect recunoscută în contul de profit și pierdere, iar situațiile financiare nu sunt denaturate.

Alte informații – Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru acestea. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

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

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

individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

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

Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
15. De asemenea, prezentăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante pentru independență și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care sunt, prin urmare, aspecte cheie de audit.

Raport asupra altor cerințe legale și de reglementare

Confirmăm că:

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

Oradea, 30 mai 2023

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

