

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.

**Situații financiare
la 31 decembrie 2022**

**Întocmite în conformitate cu
OMFP nr. 2.844/2016,
pentru aprobarea
Reglementărilor contabile conforme cu
Standardele Internaționale
de Raportare Financiară**

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația profitului sau a pierderii și a altor elemente ale
rezultatului global

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

<i>în lei</i>	2022	2021
Venituri din servicii turistice	8.236.852	6.010.935
Alte venituri	14.582	522.983
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(1.480.374)	(1.129.783)
Cheltuieli privind mărfurile	(1.765.531)	(1.222.603)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(1.018.432)	(468.618)
Cheltuieli cu personalul	(2.643.521)	(2.216.020)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(605.747)	(611.926)
Alte cheltuieli	(836.999)	(844.736)
Profit / (Pierdere) operațional/(ă)	(99.170)	40.232
Venituri financiare	332.262	226.995
Castig net / (Pierdere neta) din reevaluarea activelor financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere	(174.646)	376.171
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	58.446	643.398
Cheltuială cu impozitul	(20.522)	(20.522)
Profit / (Pierdere) net aferent exercitiului financiar	37.924	622.876
Alte elemente ale rezultatului global		
Elemente care pot fi transferate in profit sau pierdere		
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
Total rezultat global aferent perioadei	37.924	622.876
Rezultatul pe acțiune		
De bază	0,0002	0,0037
Diluat	0,0002	0,0037

Prosciuc Doina
Director General

Tiron Dorina
Sef Serviciu Financiar -Contabilitate

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația poziției financiare
la 31 decembrie 2022

<i>în lei</i>	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Active		
Numerar și conturi la banci	3.777.381	3.499.696
Depozite plasate la bănci	2.990.468	3.829.297
Active financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere	5.103.480	5.278.126
Active financiare evaluate la cost amortizat	2.236.488	2.235.268
Stocuri	172.281	179.853
Alte active	1.007.516	840.247
Imobilizări corporale și necorporale	24.131.641	23.367.215
Total active	39.419.255	39.229.702
Datorii		
Datorii comerciale	645.351	529.764
Alte datorii	482.382	446.340
Total datorii	1.127.733	976.104
Capitaluri proprii		
Capital social	31.078.307	31.078.307
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	14.273.716	14.439.568
Rezultatul reportat	(7.060.501)	(7.264.277)
Total capitaluri proprii	38.291.522	38.253.598
Total capitaluri proprii și datorii	39.419.255	39.229.702

Prosciuc Doina
Director General

Tiron Dorina
Sef Serviciu Financiar -Contabilitate

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația modificărilor capitalurilor proprii

la 31 decembrie 2022

<i>în lei</i>	Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezultatul reportat	Total
Soldul la 1 ianuarie 2022	31.078.307	14.439.568	(7.264.277)	38.253.598
Rezultatul global				
Profit net al exercitiului financiar			37.924	37.924
Alte elemente ale rezultatului global				
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amanat				
Total rezultat global aferent perioadei	-	-	37.924	37.924
Tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii				
Dividende repartizate				
Diminuare capital social				
Total tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii	-	-	-	-
Alte modificări ale capitalurilor proprii				
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat pe măsura amortizării		(165.852)	165.852	-
Total alte modificări ale capitalurilor proprii	-	(165.852)	165.852	-
Soldul la 31 decembrie 2022	31.078.307	14.273.716	(7.060.501)	38.291.522

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația modificării capitalurilor proprii
la 31 decembrie 2021

<i>în lei</i>	Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezultatul reportat	Total
Soldul la 1 ianuarie 2021	31.078.307	14.605.420	(8.053.005)	37.630.722
Rezultatul global				
Profit net al exercitiului financiar			622.876	622.876
Alte elemente ale rezultatului global				
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amanat				
Total rezultat global aferent perioadei	-	-	622.876	622.876
Tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii				
Dividende repartizate				
Diminuare capital social				
Total tranzacții cu acționarii înregistrate direct în capitalurile proprii	-	-	-	-
Alte modificări ale capitalurilor proprii				
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat pe măsura amortizării		(165.852)	165.852	-
Total alte modificări ale capitalurilor proprii	-	(165.852)	165.852	-
Soldul la 31 decembrie 2021	31.078.307	14.439.568	(7.264.277)	38.253.598

Prosciuc Doina
Director General

Tiron Dorina
Sef Serviciu Financiar -Contabilitate

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația fluxurilor de trezorerie
la 31 decembrie 2022

<i>În lei</i>	2022	2021
I. Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
1 - Rezultat brut	58.446	643.398
2 - Ajustari pentru elementele nemonetare si alte elemente incluse la activitatile de investitii sau de finantare, din care:	474.755	55.815
2.1. Amortizarea imobilizarilor	605.747	611.926
2.2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	26.976	62.379
2.3. Ajustari pentru deprecierea activelor	890	(14.990)
2.4. (Câștig net) / Pierdere neta din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	174.646	(376.171)
2.5. Venituri din dobanzi	(330.658)	(227.329)
2.6. (Câștig net) / Pierdere neta din vanzarea de active si casari	(2.846)	-
3 - Modificarile pe parcursul perioadei ale capitalului circulant, din care:	212.803	(77.750)
3.1. (Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	84.928	(326.579)
3.2. (Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	7.572	(11.757)
3.3. Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	120.303	260.586
4. Impozit pe profit/ venit platit	(20.522)	(14.754)
Numerar net din activitatea de exploatare (A)	725.482	609.709
II. Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
5. Platile in numerar aferente activelor corporale si necorporale	(1.633.743)	(83.708)
6. Incasari in numerar din vanzarea activelor corporale	14.123	-
7. Incasarile in numerar din dobanzi si asimilate	349.635	200.023
8. Plasamente nete din depozite cu scadenta mai mare de 3 luni și mai mică de un an	818.631	2.340.000
9. Incasari in numerar din active financiare evaluate la cost amortizat ajunse la scadenta	-	2.225.000
10. Plati in numerar pentru achizitia de active financiare evaluate la cost amortizat	-	(2.225.000)
Numerar net din activitati de investitii (B)	(451.354)	2.456.315
III. Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
11. Platile dividendelor actionarilor	(1.599)	(4.224)
Numerar net din activitatea de finantare (C)	(1.599)	(4.224)
Fluxuri de numerar – Total (A+B+C)	272.529	3.058.800
Numerar la inceputul perioadei	3.495.697	436.897
Numerar la sfarsitul perioadei	3.768.226	3.495.697

Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
Situația fluxurilor de trezorerie
la 31 decembrie 2022

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind:

<i>În lei</i>	2022	2021
Numerar în casierie	28.537	6.632
Conturi curente la bănci	1.058.906	838.929
Depozite bancare cu scadenta originala mai mica de 3 luni	2.680.783	2.650.136
Total numerar și echivalente de numerar	<u>3.768.226</u>	<u>3.495.697</u>

Prosciuc Doina
Director General

Tiron Dorina
Sef Serviciu Financiar -Contabilitate