

Judetul: 33--SUCEAVA

Entitate: SC CASA DE BUCOVINA CLUB DE MUNTE SA

Adresa: localitatea GURA HUMORULUI, str. PTA REPUBLICII, nr. 19, bloc T850, ap. 10, sc. D

Numar din registrul comertului: J/33/718/1998

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 5510--Hoteluri si alte facilit.de cazare similare

Cod unic de inregistrare: 10376500

SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 30.06.2008

Formularul 10 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2008	30.06.2008
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE (ct. 201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	55649	195236
II. IMOBILIZARI CORPORALE (ct.211+212+213+214+231+232-281-291-2931)	02	21380110	21170563
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct. 261+263+265+267-296)	03	50000	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)	04	21485759	21365799
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct. 301+302+303+/-308+331+332+341+345+346+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	122986	99250
II. CREANTE (ct.267-296+4092+411+413+418+425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+ 445+446+447+4482+451+453+456+4582+461+473-491-495-496+5187)	06	1192428	10036493
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	74487	202188
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)	09	1389901	10337931
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	10	590664	560167
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+462+473+509+5186+519)	11	1017438	804692
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.09+10-11-18)	12	963127	10093406
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)	13	22448866	31459205
G.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+ 4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+451+453+455+456+457+4581+ 462+473+509+5186+519)	14	431062	294073
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15	258	258
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18), din care:	16	0	102131
- subventii pentru investitii (ct. 131+132+133+134+138)	17	0	102131
- venituri înregistrate în avans (ct. 472)	18	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 20 la 22), din care:	19	12183960	16733960
- capital subscris vărsat (ct. 1012)	20	12183960	16733960
- capital subscris nevărsat (ct. 1011)	21	0	0
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	22	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	23	335965	4885965
III.REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	24	8562719	8562719
IV.REZERVE (ct. 106)	25	391588	874922
Actiuni proprii (ct. 109)	26	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	27	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	28	0	0

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A) (ct. 117) ----- Sold C	29	0	0
----- Sold D	30	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121) ----- Sold C	31	571931	5177
----- Sold D	32	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	33	28597	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25-26+27-28+29-30+31-32-33)	34	22017566	31062743
Patrimoniul public (ct. 1016)	35	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)	36	22017566	31062743

Administrator,

Numele si prenumele :

CHIALDA NICOLETA

Intocmit,

Numele si prenumele :

MISIUC LIVIA

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

25535

Semnatura

Stampila unitatii *



Semnatura

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.06.2008

Formularul 20 - pagina 1

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		30.06.2007	30.06.2008
A	B	1	2
1.Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01		
Productia vandută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	2095668	1769372
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	1121074	902436
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 766)	04	974582	816541
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2.Variatia stocurilor de produse finite (ct.711)	06	0	50395
si a productiei in curs de executie	07	0	0
3.Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	08	0	0
4.Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	3057	3523
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)	10	2098723	1772895
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	99463	80504
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	96791	45493
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	139303	157321
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	358946	295743
6.Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	658025	669304
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	521824	528096
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia socială (ct.645-7415)	17	136201	141208
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.19-20)	18	278540	277362
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	278540	277362
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	467243	580643
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	327900	403041
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vârsaminte asimilate (ct.635)	26	125048	170573
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donatii si activele cedate (ct.658)	27	14295	7029
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	30	0	0
- Venituri (ct.7812)	31	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)	32	2098311	2106370
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd.10-32)	33	412	0
- Pierdere (rd.32-10)	34	0	333475
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	36	0	0
10.Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	1253	384656
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	13829	22457
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)	42	15082	407113
12.Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.44-45)	43	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	44	0	0
- Venituri (ct.786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	96702	52058
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	14595	16403
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)	49	111297	68461
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd.42-49)	50	0	338652
- Pierdere (rd.49-42)	51	96215	0

14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) - Profit (rd.10+42-32-49)	52	0	5177
- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	95803	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA - Profit (rd.54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd.55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	58	2113805	2180008
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	2209608	2174831
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA - Profit (rd.58-59)	60	0	5177
- Pierdere (rd.59-58)	61	95803	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	0	0
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR	64	0	5177
- Profit (rd.60-61-62-63)			
- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	95803	0

Administrator,

Numele si prenumele :

CHIALDA NICOLETA

Intocmit,

Numele si prenumele :

MISIUC LIVIA

Calitatea :

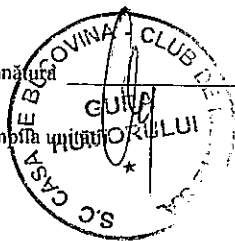
DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

25535

Semnătura

Stampila



Semnătura

DATE INFORMATIVE

la data de 30.06.2008

Formularul 30 - pagina 1

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
Unități care au înregistrat profit		01	1	5177	
Unități care au înregistrat pierdere		02	0	0	
II. Date privind platile restante		Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A		B	1	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:		03	103556	103556	0
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:		04	103556	103556	0
- peste 30 de zile		05	103556	103556	0
- peste 90 de zile		06	0	0	0
- peste 1 an		07	0	0	0
Obligatii restante față de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:		08	0	0	0
- contributii pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		09	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		10	0	0	0
- contributia pentru pensia suplimentară		11	0	0	0
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		12	0	0	0
- alte datorii sociale		13	0	0	0
Obligatii restante față de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		14	0	0	0
Obligatii restante față de alți creditori		15	0	0	0
Impozite si taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	0	0	0
Impozite si taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21)		18	0	0	0
- restante dupa 30 zile		19	0	0	0
- restante dupa 90 zile		20	0	0	0
- restante dupa 1 an		21	0	0	0
Dobânzi restante		22	0	0	0

III. Numărul mediu de salariați		Nr. rd.	30.06.2007	30.06.2008
Numărul mediu de salariați		23	79	86

IV. Plăți de dobânzi si redevente		Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		24	0
- impozitul datorat la bugetul de stat		25	0
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat		27	0
Venituri din redevente plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat		29	0

V. Tichete de masă		Nr. rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților		30	69

VI. Cheltuieli de inovare **)		Nr. rd.	30.06.2007	30.06.2008
- chelt.de inovare finalizate în cursul perioadei		31	0	0
- chelt.de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		32	0	0
- chelt.de inovare abandonate în cursul perioadei		33	0	0

Administrator,

Numele si prenumele:

GURA HUNCRULUI DE BUCURINȚA S.A.
DA-NICOLETA

Semnătura

Stampila unității

Intocmit,

Numele si prenumele:

MISIUC LIVIA

Calitatea:

DIRECTOR ECONOMIC


Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25535

Semnătura

S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA DATA DE 30.06.2008

Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 1.01.2008	Cresteri		Reduceri		LEI
			Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	Sold la 30.06.2008
1	Capital subscris	12.183.960	4550000	0	0	0	16.733.960
2	Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
3	Prime de capital	335.965	4550000	0	0	0	4.885.965
4	Rezerve din reevaluare	8.562.719	0	0	0	0	8.562.719
5	Rezerve legale	71.755		0	0	0	71.755
6	Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
7	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1616	0	0	0	0	1.616
8	Alte rezerve	318.217	483.334	483.334	0	0	801.551
9	Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
10	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita		0	0			
10.1	Sold creditor						
10.2	Sold debitor	0					0
11	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	0	0	0	0	0	0
11.1	Sold creditor	0	0	0	0	0	0
11.2	Sold debitor	0	0	0	0	0	0
12	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		0	0			0
12.1	Sold creditor	0					0
12.2	Sold debitor						0
13	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE	0	0	0		0	0
13.1	Sold creditor	0	0	0	0	0	0
13.2	Sold debitor	0	0	0	0	0	0
14	Profitul sau pierderea exercitiului financiar	571931	5177	0	571.931		5177
14.1	Sold creditor	571.931	5177		571.334		5177
14.2	Sold debitor						
15	Repartizarea profitului	28.597			28.597	28597	
16	TOTAL CAPITALURI PROPRII	22.017.566	9.588.511		543.334		31.062.743


ADMINISTRATOR,
 CHIARDA NICOLETA
 Semnatura
 Stampila unitatii

INTOCMIT
 MISIUC LIVIA
 Semnatura



S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 30.06.2008

Denumirea elementului	Exercițiul financiar 2007	Exercițiul financiar 2008
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări din clienți	6.024.182	1.849.861
Plăți către furnizori și angajați	(4.169.098)	(1.897.383)
TVA platit	(392.892)	(32.529)
Trezorerie netă din activități de exploatare	1.462.192	(80.051)
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(5.860)	(20.946)
Incasari din vanzari de imobilizari corporale		
Dobanzi platite pentru credite pe termen mediu si lung	(177.228)	(52.058)
Dobanzi incasate	16.596	384.656
Trezorerie netă din activități de investiție	(166.492)	311.652
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Incasari din majorare capital social in numerar AA 13/2005		9.019.009
Încasări din împrumuturi pe termen mediu		
Încasări din împrumuturi pe termen scurt		
Incasari din emisiune de obligatiuni		
Rambursari credite pe termen lung si mediu	(717.796)	(292.903)
Rambursare credite pe termen scurt	(253.036)	(102.138)
Trezorerie netă din activități de finanțare	(970.832)	8.623.968
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	324.868	8.855.569
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	811.748	1.136.616
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	1.136.616	9.992.185



INTOCMIT,
 Misiuc Livia
 Semnatura

S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 INCHEIATE LA 30.06.2008

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. SITUATIA IMOBILIZARILOR CORPORALE LA 30.06.2008

LEI

Imobilizari corporale	Valoare bruta				Deprecieri (amortizari si provizioane)				Valoare ramasa Rd.2 din bilant
	Sold la 01.01.2008	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.06.2008	Sold la 01.01.2008	Depreciere in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 30.06.2008	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8
Terenuri (ct. 2111)	3.965.274	0	0	3.965.274	0	0	0	0	3.965.274
Constructii (ct. 212)	17.385.000	0	0	17.385.000	1.608.233	177.416	0	1.785.649	15.599.351
Instalatii tehnice, mijloace de transport (ct. 213)	1.671.582	46.747	0	1.718.329	573.524	83.795		657.319	1.061.010
Birotica si mobilier (ct. 214)	162.192	12.286	0	174.478	66.921	7.369	0	74.290	100.188
Imobilizari corporale in curs (ct. 231)	444.740	0	0	444.740	0	0	0	0	444.740
TOTAL	23.628.788	59.033	0	23.687.821	2.248.678	268.580	0	2.517.258	21.170.563

La 30.06.2008, S.C. Casa de Bucovina – Club de Munte SA detine imobilizari corporale reprezentand mijloace fixe, grupate pe clasele de conturi aprobate prin O.M.F.P. nr. 1.752/2006.

Mijloacele fixe intrate in cursul semestrului I 2008, in valoare de 59.033 lei, reprezinta:

LEI

Denumire	Cantitate	Valoare
masina de curatat cartofi	1 buc	4.070,86
masina de spalat vase	1 buc	9.308,87
POS-terminal	2 buc	5.159,84
calculator-server	1 buc	8.108,32
sistem IT UCM	2 buc	2.583,70
sistem IT UCM	3 buc	2.412,75
imprimanta fiscala	1 buc	2.534,03
xerox	1 buc	12.286,30

B. SITUATIA IMOBILIZARILOR NECORPORALE LA 31.12.2006

LEI

Imobilizari necorporale	Valoare bruta				Deprecieri (amortizari si provizioane)				Valoare ramasa rd.1 bilat
	sold la 01.01.2008	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.06.2008	sold la 01.01.2008	Depreciere in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 30.06.2008	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8
Cheltuieli de constituire (ct. 201)	45.294	97.442	0	142.736	0	2.379	0	2.379	140.357
Alte imobilizari necorporale (ct.208)	28.393	50.926		79.319	18.038	6.402		24.440	54.879
TOTAL	62.170	148.368	0	222.055	18.038	8.781	0	26.819	195.236

Intrările de imobilizari necorporale, la 30 iunie 2008, in valoare de 50.926 lei, reprezinta 6 licente plus soft pentru alimentatie publica si soft pentru hotel achizitionate de la T & C NET si certificat digital (pentru semnatura electronica).

S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 INCHEIATE LA 30.06.2008

NOTA 2 si 3 –nu este cazul.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Societatea comerciala Casa de Bucovina-Club de Munte SA a realizat la 30 iunie 2008 o pierdere din exploatare in suma de 333.475 LEI.

Analiza rezultatului din exploatare aferent semestrului I 2008 se prezinta dupa cum urmeaza:

LEI

Nr. Crt.	Indicatorul	30.06.2007	30.06.2008
0	1	2	3
1	Cifra de afaceri neta	2.095.666	1.769.372
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	2.024.179	2.074.837
3	Cheltuielile activitatii de baza	1.882.028	1.912.620
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	0	0
5	Cheltuieli indirecte de productie	142.151	162.217
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	71.487	-305.465
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administratie	74.132	31.533
9	Alte venituri din exploatare	3.057	3523
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	412	-333.475

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatia creantelor pe vechime se prezinta astfel:

LEI

Creante	Sold 30.06.2008	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Creante comerciale, din care:			
Cienti (ct. 411)	214.684	214.684	0
Furnizori-debitori (ct. 4092)	2.644	2.644	0
Cienti facturi de intocmit (ct. 418)	17.290	17.290	0
Creante comerciale - Depozite la banci, cu scadenta la 1,5,3si 6 luni,	9.789.997	9.789.997	0
Subtotal :1	10.024.615	10.024.615	0
Alte creante, din care:			
Alte creante si contrib.sociale in legat. cu personalul si (ct.4282 si ct.4313)	6.101	6.101	0
Impozit pe profit (ct.441)	2.423	2.423	0
Debitori diversi (ct. 461)	3.354	3.354	0
TVA (ct 4428)	0	0	0
Subtotal 2	11.878	11.878	0
TOTAL	10.036.493	10.036.493	0

Soldul creantelor prezinta concordanta intre contabilitatea sintetica si cea analitica.

S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INCHEIATE LA 30.06.2008

Situatia datoriilor, in functie de termenul de exigibilitate, se prezinta astfel:

LEI

Datorii	Sold 30.06.2008	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Furnizori (ct. 401+ ct. 404)	103.556	103.556	0	0
Furnizori facturi nesosite (ct.408)	21.775	21.775	0	0
Cienti creditor (ct. 419)	61.595	61.595	0	0
Tva de plata (ct. 4423)	50.481	50.481	0	0
Alte impozite si taxe	4.264	4.264	0	0
Creditori diversi (ct. 462)	7.710	7.710	0	0
Salarii+datorii salariale	112.546	112.561	0	0
Credit bancar pe termen lung(ct.162)	629.439	335.366	294.073	0
Credit bancar pe term. mediu (ct.162)	85.083	85.083		0
Dob.aferente creditelor bancare pe termen mediu (ct.1682)	306	306	0	0
Garantii personal	21.532	21.532	0	0
Alte imprumuturi si datorii (ct. 167)	463	463	0	0
TOTAL	1.098.765	804.692	294.073	0

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele prezentarii:

Situatiile financiare aferente semestrului I 2008 sunt intocmite potrivit Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE si societatea se incadreaza in criteriile de marime prevazute la art. 3 (1) din O.M.F.P. nr. 1.752/2005, pe baza indicatorilor determinati din Situatiile financiare aferente semestrului I 2008.

Situatiile financiare cuprind, conform art. 3 (1) din O.M.F.P. nr. 1752/2005:

- * situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii,
- * contul de profit si pierdere,
- * situatia modificarilor capitalului propriu,
- * situatia fluxurilor de trezorerie,
- * notele explicative.

Aceste situatii au fost intocmite pe baza inregistrarilor contabile efectuate in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene si prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991.

Moneda functionala pentru inregistrarile contabile este leul romanesc.

Intocnirea situatiilor financiare necesita ca managementul sa elaboreze estimari si ipoteze ce afecteaza sumele raportate ca active si datorii, angajamentele in favoarea societatii si cele facute de catre societate la data intocmirii situatiilor financiare, precum si sumele raportate ca venituri si cheltuieli pentru perioada de raportare.

Estimarile sunt revizuite periodic si, pe masura ce devin necesare unele ajustari, acestea au impact asupra rezultatului din perioada in care devin cunoscute.

Bazele contabilitatii si a raportarilor contabile

Situatiile financiare sunt bazate pe inregistrarile contabile ale societatii, intocmite pe baza urmatoarelor principii si reguli contabile:

- ↯ Principiul continuitatii activitatii;

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

- ↯ Principiul permanentei metodelor;
- ↯ Principiul prudentei;
- ↯ Principiul independentie exercitiului;
- ↯ Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv;
- ↯ Principiul intangibilitatii;
- ↯ Principiul necompensarii;
- ↯ Principiul prevalentei economicului asupra juridicului;
- ↯ Principiul pragului de semnificatie.

Inregistrările contabile care stau la baza întocmirii situațiilor financiare sunt exprimate în moneda națională (LEI) și au la baza principiul costului istoric.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții administratorul analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, administratorul crede că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Imobilizarile necorporale

Un activ necorporal este un activ nemonetar, identificabil, fără suport material și detinut în scopul utilizării în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative.

Un activ este recunoscut în bilanț, dacă:

- a) costul activului poate fi evaluat în mod credibil;
- b) se estimează că va genera beneficii economice pentru entitate.

Un activ necorporal este recunoscut de societate dacă și numai dacă :

- ↯ este probabil ca societatea să obțină beneficii economice viitoare care pot fi atribuite activului respectiv;
- ↯ costul activului poate fi măsurat în mod corect.

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, marcele comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de entitate;
- alte imobilizări necorporale;
- avansurile și imobilizările necorporale în curs de execuție.

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți, pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale.

Imobilizările necorporale în curs de execuție reprezintă imobilizările necorporale neterminate până la sfârșitul perioadei, evaluate la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Un activ necorporal se înregistrează inițial la costul de achiziție sau de producție, așa cum sunt definite în Reglementările contabile armonizate cu directivele europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1.752/2005.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Un element necorporal raportat drept cheltuiala intr-o perioada nu poate fi recunoscut ulterior ca parte din costul unui activ necorporal.

Cheltuielile ulterioare efectuate cu un activ necorporal dupa cumpararea sau finalizarea acestuia se inregistreaza in conturile de cheltuieli atunci cand sunt efectuate.

Cheltuielile ulterioare vor majora costul activului necorporal atunci cand este probabil ca aceste cheltuieli vor permite activului sa genereze beneficii economice viitoare peste performanta prevazuta initial si pot fi evaluate credibil.

Un activ necorporal este prezenta in bilant la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare.

Un activ necorporal este scos din evidenta la cedare sau atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

Imobilizarile necorporale se amortizeaza, de regula, intr-o perioada de maximum 5 ani.

Imobilizarile corporale

Imobilizarile corporale reprezinta active care:

- a) sunt detinute de o entitate pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative; si
- b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Imobilizarile corporale cuprind: terenuri si constructii; instalatii tehnice si masini ; alte instalatii, utilaje si mobilier ; avansuri si imobilizari corporale in curs de executie.

Imobilizarile corporale detinute in baza unui contract de leasing se evidentiaza in contabilitate in functie de natura contractului de leasing, stabilita potrivit legii, cu respectarea principiului prevalentei economicului asupra juridicului.

In cadrul imobilizarilor corporale sunt evidentiate in mod distinct imobilizarile corporale in curs de executie.

Imobilizarile corporale recunoscute ca active sunt evaluate la costul de achizitie. Toate imobilizarile corporale, cu exceptia terenurilor sunt amortizate conform duratelor de utilizare economica care se situeaza in intervalul stabilit prin H.G. nr. 2.139/2004 si corespund duratei fiscale. Entitatea amortizeaza imobilizarile corporale utilizand regimul de amortizare liniara . Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale sunt recunoscute, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care este efectuata.

Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Acestea au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se realizeaza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz. Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz. Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului aceluia activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

O imobilizare corporala se prezinta in bilant la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare.

Entitatea procedeaza la reevaluarea imobilizarilor corporale, **grupa terenuri si cladiri**, existente la sfarsitul exercitiului financiar, cu reflectarea in contabilitate a rezultatului acesteia, periodic (la un interval de 3 ani).

Cresterea de valoare rezultata este inregistrata ca surplus de reevaluare (ct. 105), componenta a capitalurilor proprii. Societatea transfera surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii direct in rezerve (ct. 1065), atunci cand surplusul este realizat. Intregul surplus poate fi realizat prin casarea sau vanzarea activului.

Transferul din surplusul de reevaluare in rezultatul reportat nu se face prin contul de rezultate. Ultima reevaluare a fost efectuata la 31.12.2006.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, alte investitii detinute ca imobilizari, alte imprumuturi.

In conturile de creante reprezentand imprumuturi acordate se inregistreaza sumele acordate tertilor in baza unor contracte pentru care entitatea percepe dobanzi, potrivit legii.

La pozitia din Bilant „Alte imprumuturi acordate” se cuprind garantiile, depozitele si cautiunile depuse de entitate la terti.

Pentru creantele imobilizate, cu scadenta mai mare de un an, in Bilant, la pozitia Imobilizari financiare, este prezentata numai partea cu scadenta mai mare de 12 luni, diferenta urmind a fi reflectata la pozitia „Creante” din Bilant..

Imobilizarile financiare recunoscute ca activ se evalueaza la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora.

Imobilizarile financiare se prezinta in Bilant la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

Costurile indatorarii

Costurile indatorarii sunt cheltuieli ale perioadei si se inregistreaza atunci cand apar. Societatea clasifica imprumuturile sale ca fiind pe termen mediu, lung sau scurt, in functie de termenul de rambursare mentionat in contractele de credit.

Stocuri

Stocurile sunt active circulante :

- a) detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii ;
- b) in curs de productie in vederea vanzarii in procesul desfasurarii normale a activitatii; sau
- c) sub forma de materii prime, materiale si alte consumabile care urmeaza sa fie folosite in procesul de productie sau pentru prestarea de servicii.

Stocurile sunt evaluate la intrarea in gestiune la cost de achizitie, inclusiv toate taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport, aprovizionare si alte cheltuieli necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunurilor respective. Activele de natura stocurilor nu sunt reflectate in bilant la o valoare mai mare decat valoarea care se poate obtine prin utilizarea sau vanzarea lor. In acest scop, valoarea stocurilor se diminueaza pana la valoarea realizabila neta, prin reflectarea unei ajustari pentru depreciere.

Conform Reglementarilor contabile armonizate cu Directivele europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1.752/2005, prin valoare realizabila neta se intelege pretul de vanzare estimat care ar putea fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, minus costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Numerar si asimilate

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si disponibilul in conturi la banci. Conturile la banci in devize sunt prezentate in lei, conversia fiind realizata la cursul de schimb valabil la data raportarii.

Operatiunile de vanzare-cumparare de valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la o rata de schimb valabila la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la data intocmirii bilantului sunt transformate in lei utilizand ratele de schimb valabile la sfarsitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse in contul de profit si pierdere.

Cursurile de schimb, comunicate de B.N.R. la sfarsitul exercitiului financiar, au fost:

Valuta	Simbol	Lei (RON)
1 Euro	EUR	3,6561
1 dolar SUA	USD	2,3185

Creantele comerciale

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica. Pentru creantele incerte si debitorii diversi cu o vechime mai mare de 1 an sunt constituite provizioane integral.

Pierderea finala poate varia fata de ce se estimeaza ca provizion. In lipsa unor informatii credibile privitoare la situatia financiara a clientilor si datorita lipsei de mecanisme legale de colectare a creantelor de la clienti, estimarea pierderilor posibile devine incerta.

Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute potrivit contabilitatii de angajamente.

Active si datorii contingente (angajamente)

Datoriile angajate nu sunt recunoscute in situatiile financiare. Ele sunt prezentate in note, cu exceptia situatiilor in care posibilitatea unei iesiri de resurse care cuprinde beneficii economice este indepartata.

Activele angajate nu sunt de asemenea recunoscute in situatiile financiare atasate, dar sunt prezentate daca o intrare de beneficii economice este probabila.

Provizioane

Provizioanele nu depasesc, din punct de vedere valoric, sumele care sunt necesare stingerii obligatiei curente la data bilantului.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incerta. Un provizion este 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 se recunoaste un provizion.

Incepand cu 01.01.2006, societatea a aplicat Reglementarile contabile conforme cu Directivele europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1.752/2005, care nu permit aplicarea IAS 12 « Impozit pe profit ».

Provizionul pentru impozite se constituie pentru sumele viitoare de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorii in relatia cu statul. Provizionul pentru impozite se constituie cu respectarea criteriilor de recunoastere a provizioanelor.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Provizioanele pentru impozite se revizuiesc la sfarsitul anului.

Rationamentul privind sumele ce urmeaza a fi transferate asupra veniturilor din reluarea provizioanelor, in fiecare perioada, se face aplicand criteriile de recunoastere si evaluare ale provizioanelor, prevazute de reglementarile contabile.

Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare.

Evenimentele ulterioare datei bilantului care furnizeaza informatii suplimentare in legatura cu pozitia societatii la data bilantului (evenimente care necesita ajustari) sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilantului care nu necesita ajustari sunt evidentiate in note, in cazul in care sunt semnificative.

Provizioane

Provizioanele nu depasesc, din punct de vedere valoric, sumele care sunt necesare stingerii obligatiei curente la data bilantului.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incerta.

Un provizion este 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 se recunoaste un provizion.

Incepand cu 01.01.2006, societatea a aplicat Reglementarile contabile conforme cu Directivele europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1.752/2005, care nu permit aplicarea IAS 12 « Impozit pe profit ».

Provizionul pentru impozite se constituie pentru sumele viitoare de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul. Provizionul pentru impozite se constituie cu respectarea criteriilor de recunoastere a provizioanelor.

Provizioanele pentru impozite se revizuiesc la sfarsitul anului.

Rationamentul privind sumele ce urmeaza a fi transferate asupra veniturilor din reluarea provizioanelor, in fiecare perioada, se face aplicand criteriile de recunoastere si evaluare ale provizioanelor, prevazute de reglementarile contabile.

Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare.

Evenimentele ulterioare datei bilantului care furnizeaza informatii suplimentare in legatura cu pozitia societatii la data bilantului (evenimente care necesita ajustari) sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilantului care nu necesita ajustari sunt evidentiate in note, in cazuri in care sunt semnificative.

Relatiile cu entitatile afiliate

Un partener de afaceri este considerat parte afiliata atunci cand prin participarea la capital, drepturi contractuale sau grad de rudenie poate controla, direct sau indirect sau poate influenta semnificativ activitatea Societatii.

De asemenea, in categoria partilor afiliate se includ si persoanele fizice care sunt actionari principali, fac parte din conducere sau sunt membri ai Consiliului de administratie sau ai familiilor angajatilor societatii.

Daca exista tranzactii intre entitati afiliate, acestea se prezinta intr-o Nota explicativa, care cuprinde : natura relatiei, tipul tranzactiei, valoarea tranzactiei.

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**Beneficiile angajatilor**Beneficii pe termen scurt:

Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor includ salarii si contributii pentru asigurari si protectie sociala. Beneficiile pe termen scurt ale salariatilor sunt recunoscute ca si cheltuiala pe masura prestarii serviciilor.

Beneficii post-angajare:

Atat societatea, cat si angajatii sai sunt obligati prin lege sa contribuie la constituirea diverselor fonduri pentru asigurari si protectie sociala (fonduri de pensii, asigurari de sanatate, protectie a somerilor). Angajatorul nu are obligatia sa plateasca beneficii ulterioare salariatilor, singura obligatie fiind plata contributiilor datorate la termen. Aceste contributii catre bugetele asigurarii sociale se inregistreaza in contul de profit si pierdere pentru perioada aferenta.

Rezultatul de actiune

Rezultatul pe actiune prezentat in contul de profit este determinat ca raport intre profitul net si media ponderata a numarului de actiuni echivalente in anul respectiv.

NOTA 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social este de 16.733.960,00 lei divizat in 167339600 actiuni , cu o valoare nominala de 0,10 lei/ actiune. Capitalul social este in intregime de participatie romana .

Asociatii societatii comerciale Casa de Bucovina-Club de Munte SA sunt:

Actionari	Numar actiuni	Valoare actiuni (RON)	Pondere capital social %
SIF Muntenia	111.900.276	11.190.027,60	66,870171
Consiliul Local Gura Humorului	13.477.200	1.347.720,00	8,053802
Actionari persoane fizice si juridice	41.962.124	4.196.212,40	25,076027
TOTAL	167.339.600	16.733.960,00	100,0000

In data de 06.03.2008 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor care a aprobat majorarea capitalului social al societatii prin aport in numerar cu suma de 4.550.000 lei, ca urmare a varsamintelor efectuate in urma ofertei publice primare derulate in perioada 04.12.2007-17.01.2008. In urma majorarii, capitalul social al societatii este de 16.733.960 lei divizat in 167.339.600 actiuni a cate 0,10 lei fiecare, fiind repartizat pe actionari conform tabelului de mai sus.

In data de 20.03.2008, comisia Nationala a Valorilor Mobiliare a emis Certificatul de inregistrare a valorilor mobiliare pentru cele 167.339.600 lei comune nominative cu valoare nominala de 0.10 lei/actiune, la pozitia 3567 din Registrul CNVM;

In data de 08.04.2008, Consiliul Bursei de Valori Bucuresti a aprobat admiterea lactiunilor emise de societate, pe piata reglementata in cadrul Sectorului Titluri de Capital, Categoria 2 actiuni;

In data de 25.04.2008 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor care a hotarit modificarea actului constitutiv al societatii la urmatoarele puncte:

- Registrul actionarilor va fi tinut de SC Depozitarul Central SA;
- Societatea este administrata de un consiliu de administratie ales pe o perioada de 4 ani, format din 3 membri, temporari si revocabili, ale caror atributii sunt cele stabilite prin lege sau inscrise in actul constitutiv.

S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****INCHELATE LA 30.06.2008****NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATI, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

La 30 iunie 2008, numarul mediu al salariatilor a fost 86.

Structura personalului societatii Casa de Bucovina – Club de Munte S.A. la 31.12.2007, comparativ cu 31.12.2006, este prezentata in tabelul urmatoar:

Exercitiul financiar:	31.12.2007	30.06.2008
Numar mediu salariați, din care:	80	89
Conducere executiva:	5	5
IT	1	1
Aprovizionare:	3	3
Contabilitate	4	4
Agenti paza:	6	7
Restaurant	15	20
Receptioneri +Curieri	8	9
Marketing	2	2
Cameriste +spalatoresc	13	16
Tehnic	7	6
Bucatari	15	16

Fondul de salarii a fost de 528.096 lei, iar cheltuielile cu asigurarile sociale au fost de 141.208 lei, la 30 iunie 2008.

NOTA 9. CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI**A. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Lichiditate		30.06.2008
Lichiditate curenta	<i>Active curente / Datorii curente</i>	12,84
Lichiditatea imediata – testul acid	<i>(Active curente-Stocuri) / Datorii curente</i>	12,72
2. Indicatori de risc		
Gradul de indatorare	<i>Capital imprumutat / Capital propriu</i>	0,95
	<i>Capital imprumutat/Capital angajat</i>	0,93
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	<i>Sold mediu clienti / Cifra de afaceri * 180</i>	21,84
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<i>Cifra de afaceri / Active imobilizate</i>	0.56

S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INCHEIATE LA 30.06.2008

NOTA 10. INFORMATII SUPLIMENTARE

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii

Societatea comerciala **Casa de Bucovina-Club de Munte SA** este persoana juridica romana, inmatriculata la Registrul Comertului cu numarul J 33/718/1998, avand cod de inregistrare fiscala RO 10376500, cu sediul in localitatea Gura Humorului, str. Piata Republicii, nr. 18, sector/judet Suceava.

Societatea nu are filiale.

Societatea nu detine titluri de participare.

Obiectul principal de activitate al societatii comerciale Casa de Bucovina-Club de Munte SA, este promovarea si dezvoltarea turismului in zona Bucovina prin hoteluri si restaurante : Hoteluri –cod CAEN 5510, Restaurante – cod CAEN 5530, Baruri – cod CAEN 5540.

NOTA 11. TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE

In vederea prezentarii situatiei fluxurilor de numerar, numerarul si echivalentele de numerar cuprind urmatoarele elemente:

Explicatii	31.12.2007		30.06.2008
	LEI		LEI
Disponibilitati la banci si numerar in casierie	74.487		202.188
Depozite la banci	1.062.129		9789997
TOTAL	1.136.616		9.992.185

In primul semestru al anului 2008, societatea a accesat fonduri PHARE pe resursa BEST(Resurse Umane Responsabile si competente specializate in domeniul turistic, adaptabile prin formare continua), in valoare de 102.131 lei inregistrate in bilant la „subventii pentru investitii”.

NOTA 12. SITUATIA CREDITELOR BANCARE

La 31.12.2006, societatea are in derulare :

- 1 contract de credit pe termen lung pentru investitii nr. 0294/10.07.2002, incheiat cu Raiffeisen Bank – Gura Humorului, in valoare de 1.200.000 USD. Scopul creditului este finantarea lucrarilor de finalizare a hotelului.

Garantiile solicitate:

- * Cladire – Hotel Humor, situat in Piata Republicii, nr. 18, oras Gura Humorului, avand nr. cadastral 261/25, cu suprafata construita de 1.394 mp;
- * Cladire – Birouri, situata in Piata Republicii, nr. 18, oras Gura Humorului, avand nr. cadastral 261/26, cu suprafata construita de 171 mp ;

NOTA 12. SITUATIA CREDITELOR BANCARE (CONTINUARE)

- Parcarea curte, situata in Piata Republicii, nr.18, oras Gura Humorului, avand nr. cadastral 127/22, cu suprafata construita de 1.923 mp, inscrise in Cartea funciara nr. 5537 Gura Humorului.

- 1 contract de facilitate de credit pe termen mediu nr. 76/1/08.02.2005, incheiat cu Raiffeisen Bank – Gura Humorului, in valoare de 595.773 RON. Scopul creditului este finantarea lucrarilor de amenajare a salii de conferinta TISA si a terasei mezanin.

Garantii solicitate:

- Ipoteca de rang II asupra Hotelului Humor, situat in oras Gura Humorului, Piata Republicii, nr.18, judet Suceava;
- Gaj de rang II asupra disponibilitatilor din conturile prezente si viitoare ale societatii Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.
- Gaj de rang II asupra echipamentelor si utilajelor (dotari hotel, bucatarie si birouri), proprietate a societatii Casa de Bucovina – Club de Munte S.A.

Situatia creditelor, la 30.06.2008:

Contract	Bilant	Valoarea ramasa		D (Pozitia "Datorii curente" din bilant (<1 an))		G (Pozitia "Datorii pe termen lung" din bilant (> 1 an))	
		RON	USD	RON	USD	RON	USD
0294/2002	30.06.2008	629.438	271.485	361.686	156.000	294.073	115.485
		RON	USD	RON	USD	RON	USD
76/1/ 08.02.2005	30.06.2008	85.083		85.083			

ADMINISTRATOR,

Nume si prenume

Chialda Nicoleta

Semnatura

Stampila unitatii

GURA

HUMORULUI

S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA

INTOCMIT,

Nume si prenume

Misiuc Livia

Semnatura