

**Bifati numai dacă**  Mari Contribuabili care depun bilantul la Bucuresti  
**este cazul:**  Sucursala

Dacă entitatea a optat pentru un exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art.27 alin.(3) din Legea contabilității nr.82/ 1991

Entitatea | S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.

<b>Adresa</b>	Judet	Sector	Localitate			
	Suceava		GURA HUMORULUI			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	PIATA REPUBLICII	18				0230207000

Număr din registrul comertului | J33/718/1998 | Cod unic de inregistrare | 10376500

Forma de proprietate | 34—Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

F10 - pag. 1

**BILANȚ**  
la data de 31.12.2010

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	97.537	68.989
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	30.519	9.070
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	128.056	78.059
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	26.584.507	26.291.767
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	1.112.008	948.329
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	88.384	75.196
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	284.147	301.747
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	28.069.046	27.617.039
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16	250	250

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	250	250
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	28.197.352	27.695.348
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	24.057	33.046
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	96.686	100.155
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		946
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	120.743	134.147
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	101.955	378.635
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	16.813	25.973
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	118.768	404.608
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	12.056.648	12.018.648
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	12.056.648	12.018.648
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	12.378.547	12.871.294
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	548.823	369.715
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	49.926	31.470
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	176.791	245.728
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	155.541	240.225
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	382.258	517.423
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	12.545.112	12.723.586
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	40.742.464	40.418.934
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		
TOTAL (rd. 48 la 55)	56		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	258	12.465
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	258	12.465
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	33.375	9.820
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472*)	63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	33.375	9.820
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67	16.733.960	16.733.960
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	16.733.960	16.733.960
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71	4.885.965	4.885.965
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	16.037.868	15.916.501
IV. REZERVE			

1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	190.771	243.285
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75	78.595	199.962
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	1.418.241	1.610.295
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	1.687.607	2.053.542
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	81		
SOLD D (ct. 117)	82		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	83	1.448.950	859.195
SOLD D (ct. 121)	84	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	85	85.519	52.514
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	40.708.831	40.396.649
Patrimoniul public (ct. 1016)	87		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	40.708.831	40.396.649

Suma de control F10 : 633092751 / 990245488

\*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**Rd.25** - Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MOISESCU GHEORGHE

Numele si prenumele

MISIUC LIVIA

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25535

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2010

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2009	2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	4.568.438	4.805.673
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	2.404.989	2.343.299
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	2.163.449	2.462.374
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	45.365	46.468
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)</b>	12	<b>4.613.803</b>	<b>4.852.141</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	231.946	268.942
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	117.485	158.316
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	334.241	363.705
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	714.724	853.468
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	1.500.345	1.295.271
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	1.193.205	1.027.366
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	307.140	267.905
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	590.099	585.152
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	590.099	585.152
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	910	-349.683
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	1.102	1.317
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	192	351.000
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1.046.878	1.519.971
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	721.391	876.942
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	314.777	289.936
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	10.710	353.093

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-161.983	12.207
- Cheltuieli (ct.6812)	33		12.207
- Venituri (ct.7812)	34	161.983	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	4.374.645	4.707.349
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	239.158	144.792
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	1.516.682	908.374
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	39.967	59.994
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	1.556.649	968.368
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	18.180	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	67.251	62.889
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	85.431	62.889
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	1.471.218	905.479
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	1.710.376	1.050.271
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	6.170.452	5.820.509
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	4.460.076	4.770.238

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	1.710.376	1.050.271
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	261.426	191.076
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	1.448.950	859.195
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 91146041 / 990245488

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**Rd.19** - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MOISESCU GHEORGHE

Numele și prenumele

MISIUC LIVIA

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25535

# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr. rd.	Nr.unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au inregistrat profit	01	1	859.195	
Unități care au inregistrat pierdere	02	0	0	
<b>II Date privind plățile restante</b>	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1=2+3	2	3
Plăți restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03			
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
<b>III. Numar mediu de salariați</b>	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariați	23	74	65	

<b>IV. Plăți de dobanzi si redevente</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
<b>V. Tichete de masă</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariatilor	30		135.369
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	31		
- din fonduri publice	32		
- din fonduri private	33		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:	34		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	35		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	36		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	37		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:	38		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:	39		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	40		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	41		
- părți sociale emise de rezidenți	42		
- obligațiuni emise de rezidenți	43		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	44		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	45		
- obligațiuni emise de nerezidenți	46		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:	47		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	48		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	49		

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	101.955	378.635
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51	182	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52	9.586	19.565
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	53		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54	7.045	6.408
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	56		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58		
- părți sociale emise de rezidenți	59		
- obligațiuni emise de rezidenți	60		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- acțiuni emise de nerezidenți	62		
- obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64		
Casa în lei și în valută (rd. 66 + 67), din care:	65	11.461	24.551
- în lei (ct. 5311)	66	11.461	23.266
- în valută (ct. 5314)	67		1.285
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	1.229.131	1.321.454
- în lei (ct. 5121)	69	1.221.958	1.308.144
- în valută (ct. 5124)	70	7.173	13.310
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	382.258	517.423
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 76 + 77), din care:	75		
- în lei	76		
- în valută	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78		
- în lei	79		
- în valută	80		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81		
- în lei	82		
- în valută	83		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84		
- în lei	85		
- în valută	86		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87		
- în lei	88		

- în valută	89		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92		
- în valută	93		
- Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	226.717	277.198
- Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	20.645	14.171
- Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	126.762	217.246
- Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97		
- Sume datorate acționarilor/ asociațiilor (ct.455)	98		
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	8.134	8.808
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101	16.733.960	16.733.960
- acțiuni cotate	102	16.733.960	16.733.960
- acțiuni necotate	103		
- părți sociale	104		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct.205)	106		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107	226.417	123.475

Suma de control F30 : 75776368 / 990245488

\*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

\*\*\*) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

**Rd.102** - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

**Rd.103** - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MOISESCU GHEORGHE

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

Numele și prenumele

MISIUC LIVIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

25535

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	142.736			X	142.736
Alte imobilizari	02	64.908		1.665	X	63.243
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	207.644		1.665	X	205.979
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	12.108.880	48.162		X	12.157.042
Constructii	06	14.475.627				14.475.627
Instalatii tehnice si masini	07	2.010.393	17.386			2.027.779
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	179.154				179.154
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	635.147	17.600	351.000	X	301.747
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	29.409.201	83.148	351.000		29.141.349
<b>Imobilizari financiare</b>	11	250			X	250
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	29.617.095	83.148	352.665		29.347.578

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	45.200	28.547		73.747
Alte imobilizari	14	34.388	21.450	1.665	54.173
TOTAL (rd.13 +14)	15	79.588	49.997	1.665	127.920
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17		340.902		340.902
Instalatii tehnice si masini	18	898.385	181.065		1.079.450
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	90.770	13.188		103.958
TOTAL (rd.16 la 19)	20	989.155	535.155		1.524.310
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	1.068.743	585.152	1.665	1.652.230

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	351.000		351.000	0
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	351.000		351.000	0
<b>Imobilizari financiare</b>	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	351.000		351.000	0

Suma de control F40 : 190230328 / 990245488

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOISESCU GHEORGHE

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

MISIUC LIVIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25535

Formular  
VALIDAT

Vers.1.00

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

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R68	OK
--------------------	----

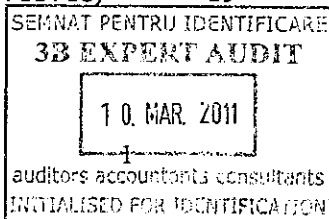
1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

<input type="checkbox"/> +	<input type="checkbox"/> -	<input type="checkbox"/> Salt
----------------------------	----------------------------	-------------------------------

**S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA****BILANT****SITUATIA COD 10**JUDEȚ: SUCEAVA  
PERSOANĂ JURIDICĂ:**CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA**  
ADRESA loc. GURA HUMORULUI  
Str. Piata Republicii, Nr. 18  
TELEFON: 0230.207.000FORMA DE PROPRIETATE: S.A.  
ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ: Hoteluri si alte  
facilitati de cazare similare  
COD CLASA CAEN: 5510  
NR. REGISTRUL COMERȚULUI: J33/718/1998  
COD DE INREGISTRARE FISCALA: **RO10376500**

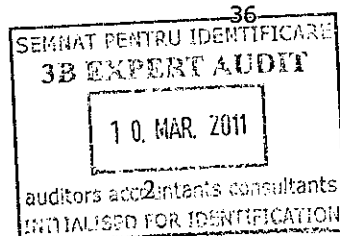
LEI

Denumirea indicatorului	Nr. Rd.	Nota	31.12.2009	31.12.2010
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		97.537	68.989
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02			
<b>3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)</b>	<b>03</b>		<b>30.519</b>	<b>9.070</b>
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	04			
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de executie (ct. 233+234+2933)	05			
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	<b>06</b>	<b>1A</b>	<b>128.056</b>	<b>78.059</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07		26.584.507	26.291.767
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213-2813-2913)	08		1.112.008	948.329
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	09		88.384	75.196
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs (ct. 231+232-2931)	10		284.147	301.747
<b>TOTAL (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>1B</b>	<b>28.069.046</b>	<b>27.617.039</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261-2961)	12			
2. Imprumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671+2672-2964)	13			
3. Interese de participare (ct. 263-2962)	14			
4. Imprumuturi acordate entităților pe baza de interese de participare (ct. 2673+2674-2965)	15			
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265-2963)	16		250	250
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17			
<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>1C</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06+11+18)</b>	<b>19</b>		<b>28.197.352</b>	<b>27.695.348</b>



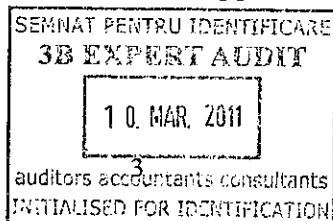
**S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA**  
**BILANT**  
**SITUATIA COD 10**

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nota	31.12.2009	31.12.2010
LEI				
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	20		24.057	33.046
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21			
3. Produse finite și mărfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22		96.686	100.155
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23			946
<b>TOTAL: (rd. 20 la 23)</b>	<b>24</b>		<b>120.743</b>	<b>134.147</b>
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>				
1. Creanțe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25		101.955	378.635
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451-495)	26			
3. Sume de încasat de la entități pe baza de interese de participare (ct. 453-495)	27			
4. Alte creanțe (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28		16.813	25.973
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456-495)	29			
<b>TOTAL (rd. 25 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>5</b>	<b>118.768</b>	<b>404.608</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	31			
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	11 ii	12.056.648	12.018.648
<b>TOTAL: (rd. 31+32)</b>	<b>33</b>		<b>12.056.648</b>	<b>12.018.648</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 5112+512+531+532+541+542)	34	11 iii	82.388	313.891
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 24+30+33+34)</b>	<b>35</b>		<b>12.378.547</b>	<b>12.871.294</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>			<b>548.823</b>	<b>369.715</b>



**S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA****BILANT****SITUATIA COD 10**

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nota	31.12.2009	31.12.2010
LEI				
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	37			
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	11		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		49.926	31.470
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	40		176.791	245.728
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	41			
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	42			
7. Sume datorate entitatilor pe baza de interese de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	43			
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44		155.541	240.225
<b>TOTAL (rd. 37 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>5</b>	<b>382.258</b>	<b>517.423</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)</b>	<b>46</b>		<b>12.545.112</b>	<b>12.723.586</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46-61)</b>	<b>47</b>		<b>40.742.464</b>	<b>40.418.934</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	48			
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192 +5198)	49			
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	50			
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	51			
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52			
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	53			
7. Sume datorate entitatilor pe baza de interese de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	54			
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55			
<b>TOTAL (rd. 48 la 55)</b>		<b>56</b>		



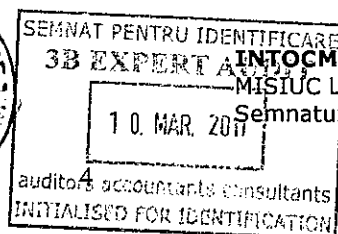
**S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA**

**BILANT**

**SITUATIA COD 10**

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nota	LEI	
			31.12.2009	31.12.2010
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct. 1515)	57			
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		258	12.465
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	59			
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b> (rd. 57 la 59)	<b>60</b>	<b>2</b>	<b>258</b>	<b>12.465</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131+132+133+134+138)	61		33.375	9.820
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	62			
<b>TOTAL</b> (Rd. 61+62+65)	<b>66</b>		<b>33.375</b>	<b>9.820</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67		16.733.960	16.733.960
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68			
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69			
<b>TOTAL</b> (Rd. 67 la 69)	<b>70</b>	<b>7</b>	<b>16.733.960</b>	<b>16.733.960</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	<b>71</b>		<b>4.885.965</b>	<b>4.885.965</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct.105)	<b>72</b>	<b>12</b>	<b>16.037.868</b>	<b>15.916.501</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	73		190.771	243.285
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74			
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75		78.595	199.962
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76		1.418.241	1.610.295
<b>TOTAL</b> (rd. 70 la 73)	<b>77</b>		<b>1.687.607</b>	<b>2.053.542</b>
Actiuni proprii (ct. 109)	78			
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii(ct. 149)	80			
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA</b>				
Sold C (ct. 117)	81			
Sold D (ct. 117)	82			
<b>VI.PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
Sold C (ct. 121)	83		1.448.950	859.195
Sold D (ct. 121)	84			
Repartizarea profitului (ct. 129)	85	<b>3</b>	85.519	52.514
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	<b>86</b>		<b>40.708.831</b>	<b>40.396.649</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	87			
<b>CAPITALURI - TOTAL</b> (rd. 86+87)	<b>88</b>		<b>40.708.831</b>	<b>40.396.649</b>

ADMINISTRATOR,  
MOISESCU GHEORGHE  
Semnatura  
Stampila unitatii



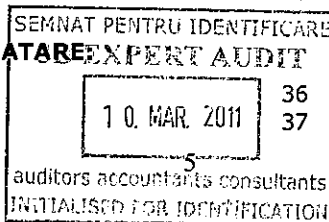
Handwritten signature of MISTIUC LIVIA.

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

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

**SITUATIA COD 20**

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nota	LEI	
			31.12.2009	31.12.2010
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	10 b)	<b>4.568.438</b>	<b>4.805.673</b>
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02		2.404.989	2.343.299
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		2.163.449	2.462.374
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04			
Venituri din dobanzi inregistrate de entitățile al caror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct. 766)	05			
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06			
2. Variația stocurilor pe produse finite (ct. 711) Sold C	07			
și a producției în curs de execuție Sold D	08			
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	09			
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758)	10		45.365	46.468
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 01+07-08+09+10)	12		<b>4.613.803</b>	<b>4.852.141</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13		231.946	268.942
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14		117.485	158.316
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605-7413)	15		334.241	363.705
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	16		714.724	853.468
Reduceri comerciale (ct. 609)	17			
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20)	18		1.500.345	1.295.271
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642-7414)	19		1.193.205	1.027.366
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	20		307.140	267.905
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22-23)	21		590.099	585.152
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22		590.099	585.152
a.2) Venituri (ct. 7813)	23			
7. b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24		910	(349.683)
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25		1.102	1.317
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26		192	351.000
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27		1.046.878	1.522.287
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28		721.391	876.942
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	29		314.777	289.936
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 658)	30		10.710	353.093
Cheltuieli privind dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile al caror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct. 666)	31			
Ajustări privind provizioanele (rd. 33-34)	32		(161.983)	12.207
- Cheltuieli (ct. 6812)	33			12.207
- Venituri (ct. 7812)	34		161.983	
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	4	<b>4.374.645</b>	<b>4.707.349</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>				
- Profit (rd. 12-35)	36		239.158	144.792
- Pierdere (rd. 35-12)	37			



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

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

**SITUATIA COD 20**

LEI

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nota	31.12.2009	31.12.2010
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38			
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39			
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	40			
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41			
11. Venituri din dobânzi (ct. 766)	42		1.516.682	908.374
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43			
Alte venituri financiare (ct. 7617+762+763+764+765+767+768+788)	44		39.967	59.994
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38+40+42+44)</b>	<b>45</b>		<b>1.556.649</b>	<b>968.368</b>
12. Ajustari de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 47-48)	46			
- Cheltuieli (ct. 686)	47			
- Venituri (ct. 786)	48			
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)	49		18.180	
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50			
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	51		67.251	62.889
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46+49+51)</b>	<b>52</b>		<b>85.431</b>	<b>62.889</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>				
- Profit (rd. 45-52)	53		1.471.218	905.479
- Pierdere (rd. 52-45)	54			
<b>14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):</b>				
- Profit (rd. 12+45-35-52)	55		1.710.376	1.050.271
- Pierdere (rd. 35+52-12-45)	56			
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	57			
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58			
<b>17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINAR(A):</b>	<b>59</b>			
- Profit (rd. 57-58)				
- Pierdere (rd. 58-57)	60			
<b>VENITURI TOTALE (rd. 12.45.57)</b>	<b>61</b>		<b>6.170.452</b>	<b>5.820.509</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 35.52.58)</b>	<b>62</b>		<b>4.460.076</b>	<b>4.770.238</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:</b>				
- Profit	63		1.710.376	1.050.271
- Pierdere	64			
18. Impozitul pe profit (ct. 691)	65	10 c)	261.426	191.076
19. Alte impozite neprezentate in elementele de mai sus (ct. 698)	66			
<b>20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit	67		1.448.950	859.195
- Pierdere	68			

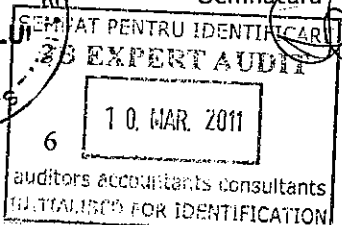
ADMINISTRATOR,  
MOISESCU GHEORGHE  
Semnatura  
Stampila unitatii

*[Handwritten signature]*



INTOCMIT,  
Dir. ec. MISIUC LIVIA  
Semnatura

*[Handwritten signature]*



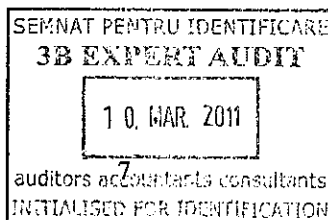
**S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**LA DATA DE 31.12.2010**

Denumirea elementului	Nota	LEI	
		Exercițiul financiar 2009	Exercițiul financiar 2010
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>			
Încasări din clienți		5.287.021	5.257.768
Plăți către furnizori și angajați		(4.109.681)	(4.330.834)
TVA platit		(251.389)	(2.83.615)
Impozit pe profit platit		(265.188)	(143.629)
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>		<b>660.763</b>	<b>499.389</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>			
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale		(478.799)	(91.545)
Incasari din vanzari de imobilizari corporale			
Dobanzi platite pentru credite pe termen mediu si lung		(18.180)	
Dobanzi incasate		1.516.682	908.374
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>		<b>1.019.703</b>	<b>816.830</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>			
Incasari din majorare capital social in numerar AA 13/2005			
Rambursari credite pe termen lung si mediu		(327.309)	
Rambursare credite pe termen scurt			
Incasare finantare nerambursabila			
Acordare dividende(inclusiv impozit)			(1.122.716)
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>		<b>(327.309)</b>	<b>(1.122.716)</b>
<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>		<b>1.353.158</b>	<b>193.502</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar</b>	<b>11 ii)</b>	<b>10.785.879</b>	<b>12.139.037</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>11 ii)</b>	<b>12.139.036</b>	<b>12.332.539</b>

ADMINISTRATOR,  
 MOISESCU GHEORGHE  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



INTOCMIT,  
 Dir. ec. MISTOC LIVIA  
 Semnatura



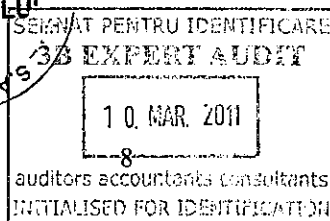
**S.C. CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE SA**  
**SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII**  
**LA DATA DE 31.12.2010**

Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Nota	Sold la 1.01.2010	Cresteri		Reduceri		LEI
				Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	Sold la 31.12.2010
1	Capital subscris	7	16.733.960					16.733.960
2	Patrimoniul regiei							
3	Prime de capital		4.885.965					4.885.965
4	Rezerve din reevaluare	13	16.037.868			121.366	121.366	15.916.501
5	Rezerve legale		190.771	52.514	52.514			243.285
6	Rezerve statutare sau contractuale							
7	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		78.595	121.366	121.366			199.961
8	Alte rezerve		1.418.241	192.054				1.610.295
9	Actiuni proprii							
10	<b>Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita</b>							
10.1	Sold creditor							
10.2	Sold debitor							
11	<b>Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29</b>							
11.1	Sold creditor							
11.2	Sold debitor							
12	<b>Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile</b>							
12.1	Sold creditor							
12.2	Sold debitor							
13	<b>Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE</b>							
13.1	Sold creditor							
13.2	Sold debitor							
14	<b>Profitul sau pierderea exercitiului financiar</b>		1.448.950	859.195		1.448.950		859.195
14.1	Sold creditor		1.448.950	859.195		1.448.950		859.195
14.2	Sold debitor							
15	<b>Repartizarea profitului</b>	3	85.519	52.514	52.514	85.519		52.398
16	<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>		<b>40.708.831</b>	<b>1.172.615</b>	<b>121.366</b>	<b>1.484.797</b>	<b>121.366</b>	<b>40.396.649</b>

ADMINISTRATOR,  
 MOISESCU GHEORGHE  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



INTOCMIT,  
 Dir. ec. MISTUC LIVIA  
 Semnatura



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

Valoarea bruta					Ajustari de valoare (Amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierderi de valoare)				Total	
Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2010	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 1 ianuarie 2010	Depreciere inregistrata in cursul anului	Redu- ceri sau retuari	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 1 ianuarie 2010	Sold la 31 decembrie 2010
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>										
1. Cheltuii de constituire ct. 201	142.736			142.736	45.200	28.547		73.747	97.537	68.981
2. Alte imobilizari necorporale - programe informatice ct.208	64.908		1.665	63.243	34.388	21.450	1.665	54.173	30.519	9.071
<b>TOTAL</b>	<b>207.644</b>		<b>1.665</b>	<b>205.979</b>	<b>79.588</b>	<b>49.997</b>	<b>1.665</b>	<b>127.920</b>	<b>128.056</b>	<b>78.052</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>										
1. Terenuri ct.211	12.108.880	48.162		12.157.042					12.108.880	12.157.042
2. Constructii ct.212	14.475.627			14.475.627		340.902		340.902	14.475.627	14.134.725
3. Instalatii tehnice si masini ct.213	2.010.393	17.386		2.027.779	898.385	181.065		1.079.450	1.112.008	948.321
4. Biroteca si mobilier ct. 214	179.154			179.154	90.770	13.188		103.958	88.384	75.191
5. Imobilizari corporale in curs ct. 231	635.147	17.600	351.000	301.747	351.000		351.000		284.147	301.747
6. Avansuri pentru imobilizari corporale in curs ct. 232										
<b>TOTAL</b>	<b>24.409.201</b>	<b>83.148</b>	<b>351.000</b>	<b>29.141.349</b>	<b>1.340.155</b>	<b>535.155</b>	<b>351.000</b>	<b>1.524.310</b>	<b>28.069.046</b>	<b>27.617.031</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>										
1. Titluri de participare ct. 265	250			250					250	250
2. Alte creante										
<b>TOTAL</b>	<b>250</b>			<b>250</b>					<b>250</b>	<b>250</b>
<b>ACTIVE IMOBILI- ZATE - TOTAL</b>	<b>29.617.095</b>	<b>83.148</b>	<b>6.116.213</b>	<b>29.347.578</b>	<b>1.419.743</b>	<b>585.152</b>	<b>352.665</b>	<b>1.652.230</b>	<b>28.197.352</b>	<b>27.695.341</b>

**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

**I. IMOBILIZARI NECORPORALE**

**Cheltuielile de constituire** in suma de **142.736 LEI**, inregistrate in anul 2008, sunt cheltuielile ocazionate cu subscrierea publica primara initiala si cu admiterea la tranzactionare pe piata reglementata, organizata de B.V.B. si constau in:

- sumele facturate de ROMBELL SECURITIES in baza contractului 461/20.06.2007: **133.636 lei**;
- tarif procesare admitere la tranzactionare, conform cod BVB, in suma de **8.100 lei**
- taxa aferenta inscrierii la CNVM conform pct. 64 din Anexa la Regulamentul CNVM nr. 7/2007, cu modificarile si completarile ulterioare, cu ordin de plata 115/15.02.2008, in suma de **1.000 lei**.

Amortizarea cheltuielilor de constituire se realizeaza pe o perioada de 5 ani.

**Alte imobilizari necorporale** in suma de **63.243 LEI** reprezinta licente software achizitionate de societate in perioada 2004-2010.

**II. IMOBILIZARI CORPORALE**

Evolutia imobilizarilor corporale

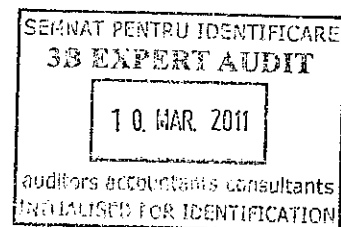
	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari coporale in curs	Avansur i pt imobz	Total
	lei	lei	lei	lei	lei	lei	
<b>Cost/evaluare</b>							
Sold la 1 ianuarie 2010	12.108.880	14.475.627	2.010.392	179.154	635.147		29.409.200
Cresteri prin achizitii	48.162		17.386		17.600		83.148
Demolari					351.000		351.000
Transfer prin punere in functiune obiectiv "Aparari de maluri pe torentul Arinis"							
Eliminare amortizare cumulata la data reevaluarii							
Surplus din reevaluare							
<b>Sold la 31 decembrie 2010</b>	<b>12.157.042</b>	<b>14.475.627</b>	<b>2.027.778</b>	<b>179.154</b>	<b>301.747</b>		<b>29.141.348</b>
<b>Deprecierea cumulata</b>							
Sold la 1 ianuarie 2010			898.384	90.770	351.000		1.340.154
Amortizare inregistrata in cursul exercitiului		340.902	181.065	13.188			535.155
Eliminare amortizare cumulata la data reevaluarii							
Reduceri					351.000		
<b>Sold la 31 decembrie 2010</b>		<b>340.902</b>	<b>1.079.449</b>	<b>103.958</b>			<b>1.524.309</b>
<b>Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2010</b>	<b>12.108.880</b>	<b>14.475.627</b>	<b>1.112.008</b>	<b>88.384</b>	<b>284.147</b>		<b>28.069.046</b>
<b>Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2010</b>	<b>12.157.042</b>	<b>14.134.725</b>	<b>948.329</b>	<b>75.196</b>	<b>301.747</b>		<b>27.617.039</b>

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**La **31.12.2010**, terenurile detinute de societate se prezinta in tabelul de mai jos:

Terenuri - Locatie / Proprietate	Suprafata mp	Valoare initiala	Valoare la 31.12.2009	Cresteri din reevaluare 2010	Reduceri din reevaluare 2010	Valoare la 31.12.2010
Str. Mihail, Gura Humorului, parcela 370/2, CF 6501 Ctr. nr. 2818/2000	687	15.354	130.715			130.715
Str. Republicii nr. 18, Gura Humorului Aport natura AA 12/2004	220	4.620	41.859			41.859
Parcul Dendrologic Arinis Aport natura AA 2/1998	8.807	40.686	890.258			890.258
Parcul Dendrologic Arinis Aport natura AA 3/1999 si Ctr. de schimb 179/2005	162.678	681.500	10.323.862			10.323.862
Intravilan Gura Humorului Jud. Suceava, Ctr. 266/02.02.2010				48.162		48.162
<b>TOTAL</b>	<b>172.392</b>	<b>742.160</b>	<b>12.108.880</b>	<b>48.162</b>		<b>12.157.042</b>

Terenuri in concesiune, detinute de societate la **31.12.2010**:

Terenuri - Locatie / Proprietate	Suprafata mp
Piata Republicii nr. 18, Gura Humorului Ctr. de concesiune 5148/4.10.1996, cu Primaria Gura Humorului	6.976
Str. Republicii, nr. 18, terenul aferent salii de conferinta TISA Ctr. de concesiune nr. 3078/15.03.2004	130



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

Societatea detine, la **31.12.2010**, urmatoarele **cladiri** inregistrate la valoarea evaluata la 31.12.2009:

LEI

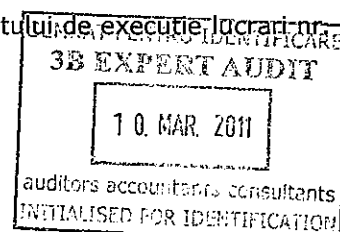
Ana- litic	Adresa cladire	Data dobandirii/ inregistrarii	Valoare de intrare	Diferenta de reevaluare la 2005 ct. 105	Diferenta de reevaluare la 2006 ct. 105	Valoare ramasa la 31.12.09	Diferenta de reevaluare la 2009 ct. 105	Valoare reevaluata 31.12.09
01	Hotel situat in orasul Gura Humorului, Bd. Bucovinei, nr. 4, judet Suceava, inscris in CF 5537, compus din subsol, mezanin, parter si opt etaje, 426 camere in suprafata de 1.550 mp ; suprafata construita de 1.394 mp, avand numar cadastral (topo) 261/25.	1. Aport in natura la capitalul social, cladire neterminata, AA 2/1198  2. Data punerii in functiune: 28.02.2003  3. Proces-verbal de receptie finala nr. 1/21.10.05	10.147.561		5.544.439	13.554.161	(532.085)	13.022.076
02	Cladire la parterul unui bloc, situat in orasul Gura Humorului, Bd. Bucovinei, Tronson A-P, nr. 4, bl. 4, cu suprafata construita de 171 mp, avand numar cadastral (topo) 261/26	10.09.1998; conform AA 2/1998;	58.707	80.293	59.000	167.514	(6.576)	160.938
03	Sala de conferinte TISA	Proces-verbal de punere in functiune nr. 1/ 21.10.2005	1.414.519		80.481	1.345.429	(52.816)	1.292.613
<b>TOTAL</b>			<b>11.620.787</b>	<b>80.293</b>	<b>5.683.920</b>	<b>15.067.104</b>	<b>(591.477)</b>	<b>14.475.627</b>

Evolutia **imobilizarilor corporale in curs** la 31.12.2010, fata de 31.12.2009, se prezinta:

LEI

Imobilizari corporale in curs	Sold la 01.01.2010	Intrari	Receptii	Demolari	Sold la 31.12.2010
Obiective Arinis (ct.231.3)	351.000			351.000	
Drumuri, alei, trepte, aport in natura la capitalul social; AA 2/1998, in Arinis (ct.231.2)	72.525				72.525
Evaluare, proiectare obiective Arinis (ct.231.33)	211.622				211.622
Han Arinis (ct. 231.22)		17.600			17.600
<b>TOTAL</b>	<b>635.147</b>	<b>17.600</b>		<b>351.000</b>	<b>301.747</b>

In luna noiembrie 2010, societatea a realizat demolarea constructiilor existente in zona Arinis (2 vile+1 hotel). Demolarea a fost realizata de societatea Concret Construct AG SRL conform contractului de executie lucrari nr. 3101/01.10.2010.



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

Societatea Casa de Bucovina-Club de Munte SA detine autorizatie de desfiintare nr. 255/29.12.2008, autorizatie a carei perioada de valabilitate a fost prelungita pana pe data de 23.12.2010.

Ajustarile pentru depreciere aferente obiectivului Arinis, in suma de 351.000 LEI, au fost reluate pe venituri ca urmare a demolarii imobilelor.

**III. IMOBILIZARI FINANCIARE**

Imobilizare financiara	31 decembrie 2009 LEI	31 decembrie 2010 LEI
Investitii detinute ca imobilizari – Asociatia pentru Dezvoltarea Turismului-Gura Humorului *	250	250
<b>Subtotal investitii detinute ca imobilizari</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
<b>Total imobilizari financiare</b>	<b>250</b>	<b>250</b>

\*Asociatia pentru Dezvoltarea Turismului-Gura Humorului s-a constituit in luna iunie 2009 in conformitate cu OG nr. 26/2000 cu privire la asociatii si fundatii, cu modificarile si completarile ulterioare si cu Decretul 31/1954, fiind fondata de un numar de 26 membrii fondatori, cu un patrimoniu initial de 6.800 LEI, alcatuit din aportul in bani al asociatilor. Aportul societatii CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE S.A. este de 250 LEI reprezentand 3,67% din patrimoniul asociatiei.

Scopul asociatiei il constituie cresterea semnificativa a veniturilor obtinute din activitati turistice desfasurate in zona Gura Humorului pana la transformarea industriei turistice in directie principala de dezvoltare a zonei, respectiv in sursa principala de stabilitate si bunastare pentru locuitorii si agentii economici ; cristalizarea, permanentizarea si traditionalizarea produsului turistic Gura Humosrului, in intreaga cuprindere geografica a zonei Gura Humorului si pe intreg parcursul anului, intr-o forma complexa si cu larga adresabilitate.

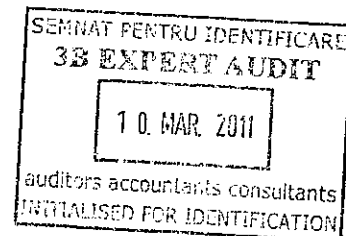
ADMINISTRATOR,  
 MOISESCU GHEORGHE  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



*(Handwritten signature)*

INTOCMIT,  
 Dir. ec. MISIUC LUMIA  
 Semnatura

*(Handwritten signature)*



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

La **31 decembrie 2010**, societatea a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

Denumirea provizionului	LEI			
	Sold 1 ianuarie 2010	Transferuri		Sold la 31.12.2010
0	1	In cont	din cont	3 4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	258	12.207		12.465
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
<b>Total</b>	<b>258</b>	<b>12.207</b>		<b>12.465</b>

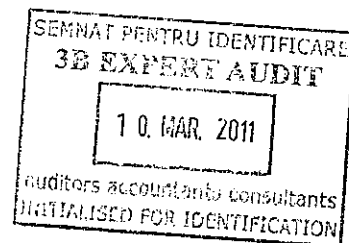
Soldul la 31.12.2010 se compune astfel :

- 258 LEI reprezinta 16% din rezervele din surplusul de reevaluare realizat din rezervele de reevaluare, in suma de 1.615 LEI, constituit in anul 2006 aferent diferentelor de reevaluare de la 31.12.2005 ;
- 12.207 LEI reprezinta provizionul constituit pentru sumele suplimentare de plata stabilite in urma controlului fiscal, RIF nr. 4603/19.04.2010, reprezentand TVA si accesorii TVA (Debit suplimentar TVA: 10.065 LEI si accesorii :2.142 LEI).

**ADMINISTRATOR,**  
**MOISESCU GHEORGHE**  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



**INTOCMIT,**  
 Dir. ec. **MISTOC LIVIA**  
 Semnatura



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

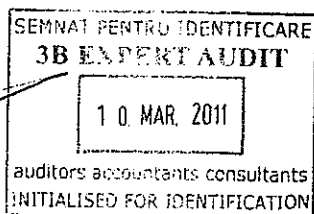
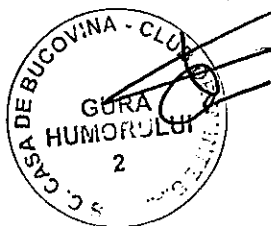
**NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

La 31.12.2010, societatea a inregistrat profit in suma de **859.195 LEI**, ce se va repartiza conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor, pe baza propunerii Consiliului de Administratie, propunere inscrisa in tabel:

Destinatia	LEI	
	31.12.2009	31.12.2010
<b>Profit net de repartizat:</b>	<b>1.448.950</b>	<b>859.195</b>
- Rezerva legala	85.519	52.514
- Acoperirea pierderii contabile		
- Dividende		
- Alte rezerve		
- Alte repartizari		
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>1.363.431</b>	<b>806.681</b>

**ADMINISTRATOR,**  
**MOISESCU GHEORGHE**  
 Semnatura  
 Stampila unitatii

**INTOCMIT,**  
 Dir. ec. **MISIUC LIVIA**  
 Semnatura



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A. a realizat, in perioada 01.01.2010 - 31.12.2010 un profit din exploatare in suma de **144.792 LEI**.

Analiza rezultatului din exploatare aferent anului 2010, comparativ cu anul 2009, se prezinta dupa cum urmeaza:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Indicatorul</b>	<b>31.12.2009 LEI</b>	<b>31.12.2010 LEI</b>
<b>1</b>	<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>4.568.438</b>	<b>4.805.673</b>
<b>2</b>	<b>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>4.297.875</b>	<b>4.602.794</b>
3	Cheltuielile activitatii de baza	3.963.634	4.239.089
4	Cheltuielile activitatii auxiliare		
5	Cheltuieli indirecte de productie	334.241	363.705
<b>6</b>	<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete</b>	<b>270.563</b>	<b>202.879</b>
7	Cheltuieli de desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie	76.771	104.555
9	Alte venituri din exploatare	45.365	46.468
<b>10</b>	<b>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>239.158</b>	<b>144.792</b>

Cheltuielile directe sunt compuse din cheltuieli materiale, energie, gaze, apa, manopera si alte cheltuieli atribuite direct.

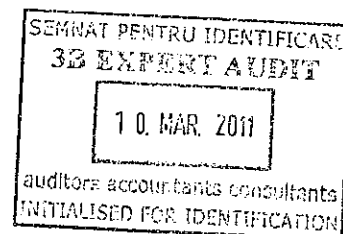
Cheltuielile indirecte sunt cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe, uzura obiectelor de inventar, servicii, etc.

Cheltueiile generale de administrare sunt aferente intregii activitati desfasurate in cadrul unitatii, colectandu-se pe total intreprindere cum ar fi reclama, administrare, mentenante, etc.

**ADMINISTRATOR,**  
**MOISESCU GHEORGHE**  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



**INTOCMIT,**  
 Dir. ec. **MISU LIVIA**  
 Semnatura



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

Situatia creantelor la 31.12.2010, pe vechime, comparativ cu 31.12.2009, se prezinta astfel:

Creante	Nota	LEI			
		Sold 31.12.2009	Sold 31.12.2010	Termen de lichiditate	
0		1	2=3+4	3	4
				sub 1 an	peste 1 an
<b>Creante comerciale, din care:</b>					
Furnizori debitori (ct. 4092)		2.644	1.444		
Clienti (ct. 4111)		98.891	375.091		
Clienti incerti (ct. 4118)		7.970	9.287		
Clienti - facturi de intocmit (ct. 418)		420	2.100		
Provizion cu clienti incerti (ct. 491)		(7.970)	(9.287)		
<b>Subtotal Rd. 25 din Bilant</b>		<b>101.955</b>	<b>378.635</b>		
<b>Alte creante, din care:</b>					
Avansuri acordate personalului (ct. 425)					
Avansuri si alte creante in legatura cu personalul (ct. 4282)		182			
TVA de recuperat (ct. 4424)		2.510			
TVA neexigibil (ct. 4428)		7.076	8.220		
Alte creante privind bugetul statului (ct. 4482)			11.345		
Debitori diversi (ct. 461)		7.045	6.408		
<b>Subtotal Rd. 28 din Bilant</b>		<b>16.813</b>	<b>25.973</b>		
<b>TOTAL Rd. 30 din Bilant</b>		<b>118.768</b>	<b>404.608</b>		

**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (CONTINUARE)**

Situatia datoriilor, la 31.12.2010, comparativ cu 31.12.2009, in functie de termenul de exigibilitate, se prezinta astfel:

LEI

Datorii	Nota	Termen de exigibilitate				
		Sold 31.12.2009	Sold 31.12.2010	Sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
0		1	2=3+4+5	3	4	5
Credit bancar pe termen lung (ct.162)	11					
Credit bancar pe term. mediu (ct.1621)	11					
Dob. Aferente creditelor bancare pe termen mediu (ct.1682)						
Credit bancar pe term.scurt (ct.5191)						
<b>Subtotal Rd. 38/49 Bilant</b>						
Clienti creditor (ct. 419)		49.926	31.470	31.470		
<b>Subtotal Rd. 39 Bilant</b>		<b>49.926</b>	<b>31.470</b>	<b>31.470</b>		
Furnizori (ct. 401)		118.822	196.088	196.088		
Furnizori de imobilizari (ct. 404)		1.443	1.443	1.443		
Furnizori facturi nesosite (ct.408)		56.526	48.197	48.197		
<b>Subtotal Rd. 40 Bilant</b>		<b>176.791</b>	<b>245.728</b>	<b>245.728</b>		
Alte imprumuturi si datorii (ct. 167)						
Garantii personal si administratori (ct. 428.01+428.02)		20.645	14.171	14.171		
Impozit pe profit (ct. 441)		1.793	49.240	49.240		
Salarii+datorii salariale		123.390	93.248	93.248		
Tva de plata (ct. 4423)			21.807	21.807		
Alte impozite si taxe (ct. 446)		1.579	12.075	12.075		
Fonduri speciale (ct. 447)						
Dividende de plata (ct. 457)			40.876	40.876		
Creditori diversi (ct. 462)		8.134	8.808	8.808		
<b>Subtotal Rd. 44 Bilant</b>		<b>155.541</b>	<b>240.225</b>	<b>240.225</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>382.258</b>	<b>517.423</b>	<b>517.423</b>		

ADMINISTRATOR,  
 MOISESCU GHEORGHE  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



INTOCMIT  
 Dir. ec. MISUC LIVIA  
 Semnatura  
 3B EXPERT AUDIT  
 10. MAR. 2011  
 auditors accounts the company  
 INITIALISED FOR IDENTIFICATION

**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

---

**NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

**Bazele prezentarii**

Situatiile financiare aferente anului 2010 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. 3055/2009** cu modificarile si completarile ulterioare, pe baza indicatorilor determinati din Situatiile financiare aferente anului 2005.

Situatiile financiare cuprind, conform art. 3 (1) din O.M.F.P. nr. 3055/2009:

- bilantul contabil,
- 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.

Intocmirea 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.

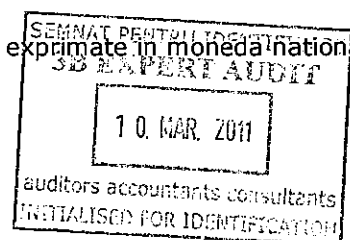
Estimarile sunt revizuite periodic si, pe masura ce devin necesare unele ajustari, acestea au impact asupra rezultatului din perioada in care devin cunoscute.

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

Inregistrarile contabile care stau la baza intocmirii situatiilor financiare sunt exprimate in moneda nationala (LEI) si au la baza principiul costului istoric.



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

---

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

**Continuitatea activitatii**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul ca 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 ca 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, fara 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 ca 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.

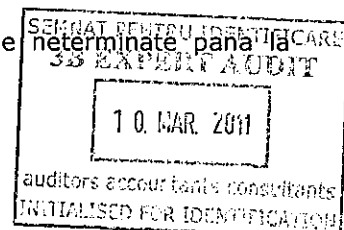
În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- 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.

Cheltuielile de constituire sunt cheltuieli ocazionate de înființarea sau dezvoltarea entității, constituite din: taxe și alte cheltuieli de înscriere și înmatriculare, cheltuieli privind emisiunea și vânzarea de acțiuni și obligațiuni, precum și alte cheltuieli de această natură, legate de înființarea și extinderea activității entității.

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 sfârșitul perioadei, evaluate la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

---

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

Un activ necorporal se inregistreaza initial la costul de achizitie sau de productie, asa cum sunt definite in Reglementarile contabile armonizate cu directivele europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 3055/2009.

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.

In cadrul imobilizarilor corporale sunt evidentiatae 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.

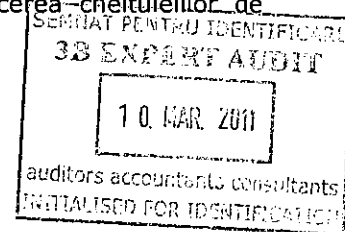
Entitatea amortizeaza imobilizarile corporale utilizand regimul de **amortizare liniara**.

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.



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

---

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

**Imobilizarile corporale in curs** de executie reprezinta investitiile neterminata 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 acelui 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.

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. Conform O.M.F.P. nr. 3055/2009, Anexa, cap. 7.2.5.1, pct. 111 alin. (5) «Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a depreciarii, atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scadere a rezervei din reevaluare prezentata in cadrul elementului «Capital si rezerve», cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.»

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. O parte din castigul din surplusul din reevaluare a fost realizat pe masura ce activul este folosit de entitate.

Transferul din surplusul de reevaluare in rezultatul reportat nu se face prin contul de rezultate.

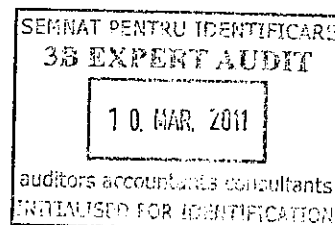
Reevaluarile mijloacelor fixe au fost realizate, astfel :

- la 31.12.2005, pentru clasa de terenuri si cladiri ;
- la 31.12.2006, pentru grupa de cladiri ;
- la 31.12.2009, pentru clasa de terenuri si cladiri.

**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.



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

---

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

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 urmand 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:

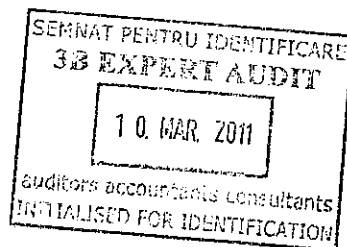
- a) detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii ;
- b) in curs de productie in vederea vanzarii in procesul desfasurarii normale a activitatii; sau
- c) sub forma de materii prime, materiale si alte consumabile care urmeaza sa fie folosite in procesul de productie sau 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 conforme cu Directivele europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 3055/2009, 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.

La iesirea din gestiune a stocurilor, acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat-primul iesit.



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

---

**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:

<b>Valuta</b>	<b>Simbol</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
1 Euro	<b>EUR</b>	4,2282	4,2848
1 lira sterlina	<b>GBP</b>	4,7393	4,9673
1 dolar SUA	<b>USD</b>	2,9361	3,2045

**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.

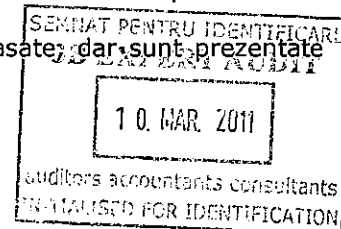
**Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor**

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.



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

---

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

**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.

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.

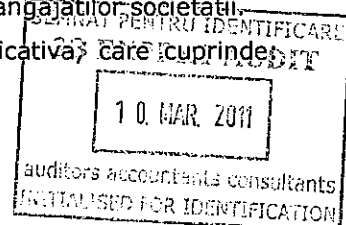
Evenimentele ulterioare datei bilantului care furnizeaza informatii suplimentare in legatura cu pozitia societatii la data bilantului (evenimente care necesita ajustari) sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilantului care nu necesita ajustari sunt evidentiate in note,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



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

---

**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 asigurarilor 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.

**Managementul riscului financiar**

*(i) Riscul de credit*

Societatea este expusa riscului de credit aferent creantelor si imobilizarilor financiare, adica riscului inregistrarii de pierderi sau nerealizarii profiturilor estimate, ca urmare a neindeplinirii de catre contrapartida a obligatiilor contractuale.

*(ii) Riscul valutar*

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar, însă nu are o politică formală de acoperire a riscului valutar. Majoritatea activelor și pasivelor financiare ale Societății sunt exprimate în monedă națională.

**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

---

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

*(iii) Riscul de rată a dobânzii*

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor, în principal datorită disponibilităților plasate în depozite bancare (Nota 12) și a creditului pe termen lung contractat în dolari, care se derulează până în anul 2009 (vezi Nota 11).

Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii. Societatea nu deține alte împrumuturi sau alte datorii semnificative purtătoare de dobândă.

*(iv) Riscul de lichiditate*

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare, prin menținerea de depozite.

*(v) Riscul aferent mediului economic*

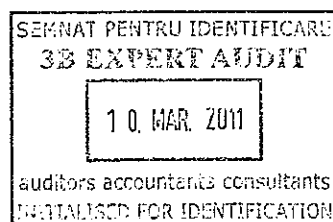
Turismul în România este în scădere, în ciuda numeroaselor campanii de promovare. Numarul innoptarilor în hotelurile din România în 2010 a scăzut cu 8,7%, iar la nivelul Uniunii Europene s-a înregistrat o creștere de 2,8% comparativ cu 2009.

Scaderi s-au mai înregistrat și în Grecia (-2,3%), Marea Britanie (-2,1%), Slovenia (-1,0%) și Italia (-0,8%), potrivit datelor Eurostat, citate de EUCommerz.

Pe de altă parte, cele mai mari creșteri au fost înregistrate în Estonia (+14,1%), Letonia (+11,6%), Lituania (+11,1%) și Malta (11%). De asemenea, creșteri s-au înregistrat și în Austria (+2,2%), Franța (+2,4%), Cipru (+3,1%) și Ungaria (+3,3%).

În 2010, în România 18% din cei care s-au cazat în hoteluri au fost non-rezidenți. Numarul acestora a fost scăzut și în Germania (21%), Suedia (23%), Finlanda (27%) și Polonia (30%).

O proporție mare a non-rezidenților a fost înregistrată în Estonia și Letonia (ambele 75%), Grecia (74%), Austria (72%) și Bulgaria (70%).



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

---

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

*(v) Riscul aferent mediului economic (continuare)*

Avand in vedere indicatorii statistici amintiti, societatea se confrunta atat cu problemele economice intern cat si cu competitia externa. Promovarea turismului romanesc la nivel guvernamental, imbunatatirea infrastructurii cat si ridicarea calitatii serviciilor si calificarii personalului societatii sunt masuri care pot ameliora riscul de mediu economic.

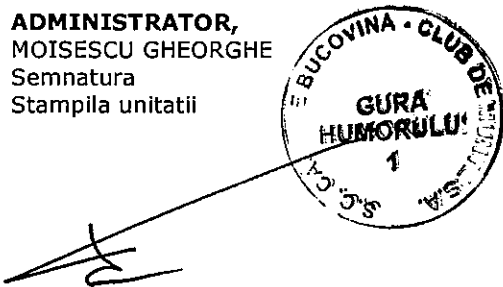
*(vi) Riscul aferent impozitarii*

Începând cu 1 ianuarie 2007, ca urmare a aderării României la Uniunea Europeană, Societatea a trebuit să se supună reglementărilor Uniunii Europene și, în consecință, s-a pregătit pentru aplicarea schimbărilor aduse de legislația europeană. Societatea a implementat aceste schimbări, dar modul de implementare al acestora rămâne deschis auditului fiscal timp de 5 ani.

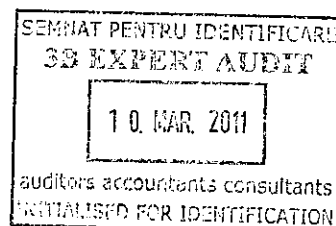
Interpretarea textelor și implementarea practică a procedurilor noilor reglementări fiscale aplicabile, ar putea varia și există riscul ca în anumite situații autoritățile fiscale să adopte o poziție diferită față de cea a Societății.

În plus, Guvernul României deține un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale, dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. Este posibil ca Societatea să fie supusă controalelor fiscale pe măsura emiterii unor noi reglementări fiscale.

**ADMINISTRATOR,**  
MOISESCU GHEORGHE  
Semnatura  
Stampila unitatii



**INTOCMIT,**  
Dir. ec. MISTUC LIVIA  
Semnatura



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI**

La **31.12.2010**, capitalul social subscris si varsat al societatii este de **16.733.960 lei**, conform Certificatului Constatator nr. 2912/29.01.2010, compus din:

- aport in natura: 2.352.620 lei;
- aport in numerar: 14.381.340 lei.

Capitalul social este reprezentat de 167.339.600 actiuni, cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

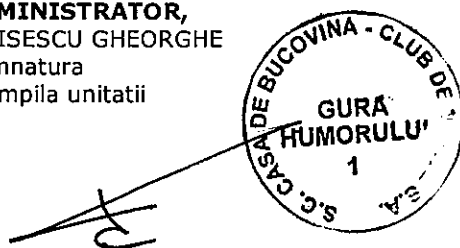
C.N.V.M. a eliberat, in data de 20.03.2008, certificatul de inregistrare a valorilor mobiliare nr. 3400, prin care certifica inregistrarea actiunilor comune nominative in numar de 167.339.600, la valoarea nominala de 0,10 lei, in Registrul C.N.V.M. la pozitia 3567, simbol **BCM**.

**Registrul actionarilor** se tine de catre DEPOZITARUL CENTRAL S.A.

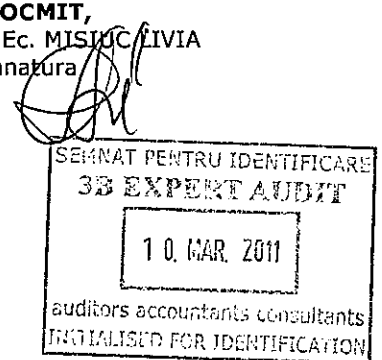
Structura actionariatului la 31.12.2010 transmisa de Depozitarul Central este:

Actionar	Nr. Actiuni conform H.A.G.E.A. din 31.12.2010	Val. capital social conform H.A.G.E.A. din 31.12.2010	Pondere %
SIF Muntenia s.a.	111.900.276	11.190.027,6	66,8701706%
Consiliul Local Gura humorului	13.477.200	1.347.720,0	8,0538020%
SIF Moldova	10.304.334	1.030.433,4	6,1577379%
SIF Transilvania s.a.	6.434.481	643.448,1	3,8451634%
Semrom Muntenia S.A.	2.812.888	281.288,8	1,6809458%
FDI Aviva Inv Intercapital S..A	2.776.510	277.651,0	1,6592068%
Vulturul S.A.	2.198.319	219.831,9	1,3136873%
Grupul Financiar Muntenia	1.410.045	141.004,5	0,8426248%
Danske Invest	1.000.000	100.000,00	0,5975872%
Avicola Bucuresti S.A.	879.028	87.902,8	0,5252959%
WTC	786.000	78.600,0	0,4697035%
Actionari pers. jur. si pers. fizice	13.360.519	1.336.051,9	7,9840748
<b>Total</b>	<b>167.339.600</b>	<b>16.733.960</b>	<b>100,0000000%</b>

**ADMINISTRATOR,**  
 MOISESCU GHEORGHE  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



**INTOCMIT,**  
 Dir. Ec. MISTOC LIVIA  
 Semnatura



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

**a) Salariati**

Structura personalului societatii Casa de Bucovina – Club de Munte S.A. la 31.12.2010, comparativ cu 31.12.2009, este prezentata in tabelul urmatoar:

Numar mediu personal	31.12.2009	31.12.2010
Conducere executiva	5	4
IT	1	externalizat
Aprovizionare	2	2
Contabilitate	5	4
Agenti paza	4	externalizat
Restaurant	14	10
Receptioneri	7	8
Marketing	2	2
Cameriste + spalatoresc	13	13
Tehnic	7	7
Bucatari	14	15
<b>TOTAL</b>	<b>74</b>	<b>65</b>

**b) Cheltuieli cu personalul, realizate in anul 2010, comparative cu anul 2009**

Cheltuieli cu personalul	31.12.2009	31.12.2010
<b>Fond de salarii – Total din care:</b>	<b>1.046.297</b>	<b>891.997</b>
Conducere executiva (3 pers)	151.369	156.015
<b>Cheltuieli cu tichetele de masa – Total din care :</b>	<b>146.908</b>	<b>135.369</b>
Chelt. tichete pentru Conducere executiva (3 pers)	5.986	6.104
<b>Subtotal Rd.16 din Cont P/P</b>	<b>1.193.205</b>	<b>1.027.366</b>
<b>Cheltuieli asigurari protectia sociala -Total</b>	<b>307.140</b>	<b>267.905</b>

**c) Indemnizatii acordate administratorilor si directorului general**

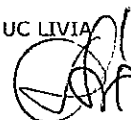
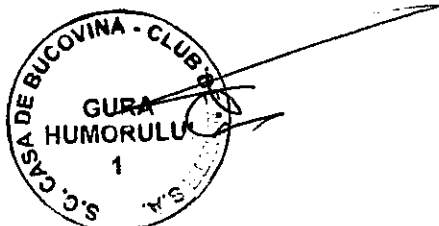
	31.12.2009	31.12.2010
Indemnizatii acordate administratorilor – Total cheltuieli	105.633	108.475
Indemnizatii acordate directorului general - Total cheltuieli	129.375	153.606

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

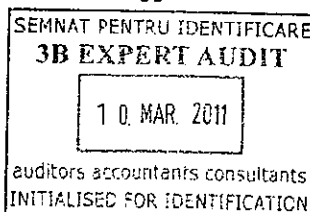
In timpul exercitiului financiar 2010, societatea nu a acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor si nu are obligatii viitoare pentru angajatii sai.

**ADMINISTRATOR,**  
**MOISESCU GHEORGHE**  
 Semnatura  
 Stampila unitatii

**INTOCMIT,**  
 Dir. ec. MISIUC LIVIA  
 Semnatura

31

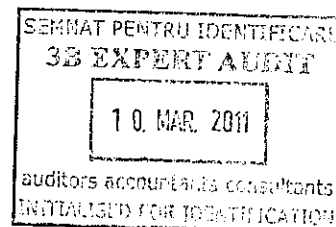


**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 9. CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI**

**A. INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI**

Denumire indicator		31.12.2009	31.12.2010
<b>1. Lichiditate</b>			
Lichiditate curenta	Active curente / Datorii curente	18,74	24,78
Lichiditatea imediata - (Active curente-Stocuri) / Datorii curente testul acid		18,42	24,52
<b>2. Indicatori de risc</b>			
Gradul de indatorare	Capital imprumutat / Capital propriu*100	N/a	N/a
Rata de acoperire a dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobanda	95,08	N/a
<b>3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)</b>			
Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vanzarilor / Stocul mediu	35,68	36,13
Numar de zile de stocare (zile)	Stocul mediu / Costul vanzarilor *365	10	10
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	Sold mediu clienti / Cifra de afaceri *365	10	20
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile)	Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri (fara servicii)*365	13	15
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,13	0,17
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	0,13	0,12
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Capital angajat	N/a	N/a
Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari / Cifra de afaceri *100	5,92	4,17



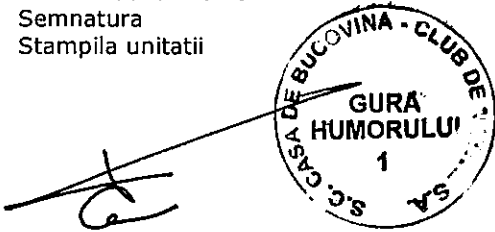
**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 9. CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI**  
**(CONTINUARE)**

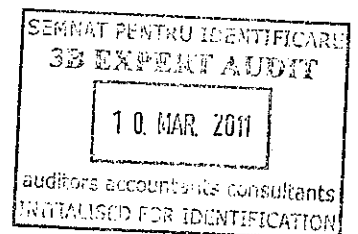
**B. INDICATORI SPECIFICI**

<b>Indicator</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
1. Grad de ocupare	25,17	31,33
2. Nr. camere	130,00	130,00
3. Pret mediu/camera/zi	168,00	146,46

**ADMINISTRATOR,**  
**MOISESCU GHEORGHE**  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



**INTOCMIT**  
 Dir. ec. MISTIUC LIVIA  
 Semnatura



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

---

**NOTA 10. ALTE INFORMATII**

**(a) Informatii cu privire la prezentarea societatii:**

Societatea comerciala **CASA DE BUCOVINA – CLUB DE MUNTE S.A.** este persoana juridica romana, cu sediul in ROMANIA, localitatea Gura Humorului, str. Piata Republicii, cod unic de inregistrare 10376500, atribut fiscal RO, numar de ordine la Registrul comertului J33/718/1998.

**Obiectul principal de activitate** al societatii il constituie ««Hoteluri si alte facilitati de cazare similare» cod CAEN 5510.

Societatea a obtinut in baza H.G. nr. 1.328/2001 nota de clasificare nr. 0002399/27.02.2010 si certificatul de calsificare nr. 5845/1857/11.05.2010 care atesta clasificarea la categoria 4 stele a hotelului, restaurantului si barului de zi, certificat eliberat de Ministerul Dezvoltarii Regionale si Turismului.

Societatea Casa de Bucovina a obtinut, in baza prevederilor art. 268 (5) si (6) din Legea nr. 571/2003, modificata si completata prin Legea nr. 343/2006 si art. 68 (5) lit. g) din Legea nr. 215/2001, modificata si completata prin Legea nr. 286/2006, autorizatia de functionare nr. 005/08.03.2007, pentru bar, cod CAEN 5630, cu program de functionare 11.00-23.00 si autorizatia de functionare nr. 004/04.03.2007 pentru restaurant, cod CAEN 5610, cu program de functionare 7.00 – 23.00.

Societatea a beneficiat de autorizatie de functionare nr. 0423/03.05.2006, in baza art. 44 lit. c) din Legea nr. 3/1972, cu privire la activitatea de comert interior, text declarat constitutional prin Decizia 100/01.11.1994, a Curtii Constitutionale.

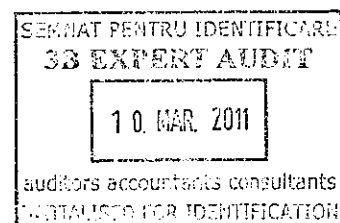
Societatea figureaza cu urmatoarele sedii secundare:

- HOTEL BEST WESTERN BUCOVINA – CLUB DE MUNTE situat in jud. Suceava, orasul Gura Humorului, Piata Republicii nr. 18, cod postal 5900;
- RESTAURANT situat in jud. Suceava, orasul Gura Humorului, Piata Republicii nr. 18, cod postal 5900;
- BAR situat in jud. Suceava, orasul Gura Humorului, Piata Republicii nr. 18, cod postal 5900.

Societatea nu are deschise filiale sau sucursale.

Societatea nu figureaza cu titluri de participare strategice sau intreprinderi asociate.

Ultimul Act Constitutiv actualizat a fost inregistrat la ORC prin cererea de mentiuni nr. 28665/27.05.2009.



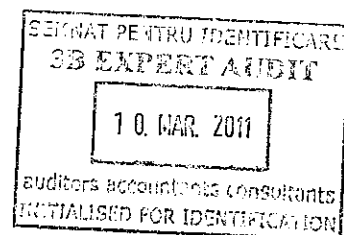
**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)**

**(b) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri a societatii CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A., in anul 2010, comparativ cu anul 2009, este prezentata mai jos:

	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
	<b>LEI</b>	<b>LEI</b>
<b>Venituri din lucrari executate, servicii prestate (ct.704):</b>		
Venituri din lucrari executate, servicii prestate (altele) (ct. 704.01)	6.667	7.323
Venituri din cazare (ct. 704.02)	2.137.003	2.183.069
Venituri din servicii - masaj (ct. 704.03)	651	
<b>Total ct. 704</b>	<b>2.144.321</b>	<b>2.190.392</b>
<b>Venituri din redeventii, chirii (ct. 706):</b>		
Venituri din chirii sala de conferinta (ct. 706.01)	59.509	27.386
Venituri din chirii (ct. 706.02)	34.254	34.737
<b>Total ct. 706</b>	<b>93.763</b>	<b>62.123</b>
<b>Venituri din vanzari (ct. 707):</b>		
Venituri din vanzari prin restaurant (ct 707.01)	1.585.225	1.760.949
Venituri din vanzari prin bar (ct. 707.02)	208.787	248.769
Venituri din vanzari - minibaruri (ct. 707.03)	15.385	19.351
Venituri din vanzari marfuri magazin(ct. 707.04)	2.043	885
Venituri din vanzari - masaj (ct. 707.05)	351.177	
Venituri din rest md (ct. 707.06)	832	432.419
<b>Total ct. 707</b>	<b>2.163.449</b>	<b>2.462.374</b>
<b>Venituri din activitati diverse (ct. 708):</b>		
Venituri din telefonie (ct. 708.01)	750	1.805
Venituri din internet (ct. 708.02)		338
Venituri din fax (ct. 708.03)	53	
Venituri din jocuri (ct. 708.04)	4.887	3.180
Venituri din fitness si sala sport (ct. 708.05)	4.634	2.087
Venituri din sauna (ct. 708.06)	15.099	10.993
Venituri din transport (ct. 708.07)	9.219	18.986
Venituri din folclor (ct. 708.08)	24.297	19.780
Venituri din flori (ct. 708.09)		
Venituri din xerox (ct. 708.10)	1.260	177
Venituri din excursii (ct. 708.11)	2.900	3.905
Venituri din prestari grupuri restaurant (ct. 708.12)		
Venituri din foto grup (ct. 708.13)		4.372
Venituri din activitati diverse (ct. 708.14)	85.573	15.952
Venituri din activitati diverse-taxa pahar (ct. 708.15)	18.233	9.208
<b>Total ct. 708</b>	<b>166.906</b>	<b>90.784</b>
<b>TOTAL CIFRA DE AFACERI</b>	<b>4.568.438</b>	<b>4.805.673</b>



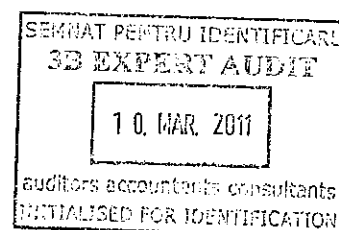
**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)**

**(c) Impozit pe profit**

Societatea nu a datorat impozit pe profit pentru perioada 2002-01.04.2009, conform Certificatului de investitor in zona defavorizata nr. 349/25.06.2002, certificat obtinut in baza prevederilor O.U.G. 24/1998, modificat cu O.U.G. nr. 75/2000 si H.G. nr. 728/2001, eliberat de Agentia pentru Dezvoltare Regionala Nord-Est.

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2009</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 30.09.2010</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2010</b>
	<b>LEI</b>	<b>LEI</b>	<b>LEI</b>
Profit brut	1.710.376	875.498	174.773
Elemente de natura veniturilor	76.980	80.859	40.508
Deduceri	85.519	43.775	8.739
Venituri neimpozabile	61.983		351.000
Cheltuieli nedeductibile	28.745	10.981	419.149
<b>Profit impozabil</b>	<b>1.688.599</b>	<b>923.563</b>	<b>274.691</b>
<b>Impozit pe profit calculat cota 16%</b>	<b>266.976</b>	<b>147.770</b>	<b>43.951</b>
Suma reprezentand sponsorizari in limite legale	8.300		645
<b>Impozit pe profit datorat</b>	<b>258.676</b>	<b>147.770</b>	<b>43.306</b>
<b>Impozit minim 01.01-30.09.2010</b>		<b>2.750</b>	



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)**

**(d) Tranzactii cu parti afiliate**

- **Consiliul Local Gura Humorului** - actionar si membru (prin mandat - D-na Olar Iosefina) in Consiliul de Administratie al SC Casa de Bucovina-Club de Munte SA; pana la data de 25.04.2008;
- **Voluthema Property Developer SA**- societate cu actionar majoritar SIF Muntenia, actionar si la societatea Casa de Bucovina-Club de Munte S.A.

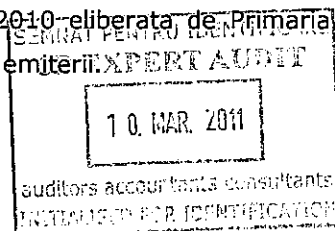
Nr crt	Parte afiliata	Datorie/ Creanta	Tip tranzactie	Valoarea tranzactiei pe ani		Sold la	
				2009	2010	2009	2010
1.	Consiliul Local Gura Humorului	Creanta	Prestari hoteliere (in calitate de beneficiar)	38.590	10.133	23.841	896
		Datorie	Ca prestator de servicii edilitare (colectare gunoi menajer) (rulaj ct. 401)	11.633	10.916	1.141	1.099
2.	Voluthema Property Developer SA	Datorie	Prestari servicii	1.904			

**e) Impactul de mediu**

Activitatea desfasurata de societate are impact de mediu, drept pentru care societatea a solicitat Autorizatia de mediu de la Ministerul Mediului si Dezvoltarii Durabile si de la Agentia Nationala pentru Protectia Mediului - Agentia pentru Protectia Mediului Suceava, in baza Legii nr. 265/29.06.2006 privind protectia mediului si a H.G. nr. 459/2005 privind organizarea si functionarea A.N.P.M. Societatea a obtinut Autorizatia de mediu nr. 403/30.08.2007, valabila pana la data de 30.08.2012, care trebuie sa se avizeze anual, in conformitate cu Ord. M.M.G.A. nr. 876/2004, art. 19 alin. (5). Conform ordinului MMDD 1798/2007 inainte cu 45 zile de data expirarii autorizatiei (15.07.2012) societatea are obligatia de a depune documentele necesare in vederea obtinerii unei noi autorizatii.

**f) Evenimente ulterioare**

**(f1)** In anul 2010 societatea a demarat un nou proiect ce consta in construirea unui Han Turistic in zona Arinis. Hanul Arinis va fi destinat petrecerilor campenesti organizate de societate. Valoarea constructiei se ridica la suma de 220.700 LEI, iar suprafata utila este de 226,60 mp. Pentru aceasta constructie societatea detine autorizatia de construire nr. 161/11.11.2010 eliberata de Primaria Orasului Gura Humorului, cu termen de valabilitate de 12 luni de la data emiterii.



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 10. ALTE INFORMATII (CONTINUARE)**

**g) Informatii cu privire la auditarea situatiilor financiare la 2010**

Auditarea situatiilor financiare la 31.12.2010 a fost asigurata de catre firma 3B EXPERT AUDIT SRL, membra deplina a retelei RUSSELL BEDFORD INTERNATIONAL, cu sediul in BUCURESTI, Str. AUREL VLAICU, nr. 114, sect.2, inregistrata la Registrul Comertului cu nr. J40/6669/1998, avand cod de inregistrare fiscala RO10767770, membru activ al Camerei Auditorilor Financiar din Romania (C.A.F.R.), cu autorizatia emisa de C.A.F.R. nr. 073/2001, in baza contractului incheiat nr. 256/04.04.2007.



RUSSELL BEDFORD INTERNATIONAL retea globala, cu un numar de peste 460 de parteneri, 5.000 de angajati, 200 de birouri in peste 70 de tari de pe toate continentele este printre primele retele afiliate in cadrul IFAC Forum of Firms (FOF).

**h) Precizari privind consolidarea**

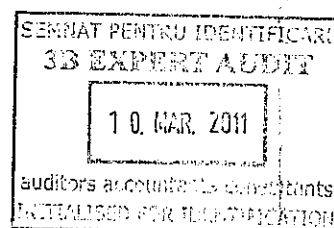
Societatea CASA DE BUCOVINA-CLUB DE MUNTE S.A. este entitate afiliata a Societatii de Investitii Financiare Muntenia S.A., intrand in perimetrul de consolidare al grupului SIF Muntenia.

Grupul SIF Muntenia, incluzand societatea-mama, SIF Muntenia si filialele acesteia a intocmit un set de situatii financiare consolidate in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate potrivit procedurii prevazute la art. 6, paragraful 2 din Regulamentul nr. 1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2008. Grupul va intocmi un set de situatii financiare consolidate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2010, pana la 31 august 2011.

**ADMINISTRATOR,**  
MOISESCU GHEORGHE  
Semnatura  
Stampila unitatii



**INTOCMIT,**  
Dir. ec. MISTIUC LIVIA  
Semnatura



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 11. TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE**

(i) Depozitele si creantele atasate recunoscute ca alte investitii pe termen scurt la 31.12.2010 comparativ cu 31.12.2009 sunt redate in tabelul de mai jos:

**An 2009**

Contul depozitului	Valoare depozit	Perioada depozitului	Cota dobanda	Valoarea dobanzii incasate la 01.2010	Nr. de zile pana la 31.12.09	Dobanda aferenta indep. exercitiului LEI
1	2	3	4	5	6	7=5/31*6
Alpha Bank- Ctr.1612/14.12.09	4.695.400,00 LEI	14.12.09 - 14.01.10	11,25%	44.863,58	18	26.049,82
Alpha Bank- Ctr.1685/28.12.09	531.100,00 LEI	28.12.09 - 28.01.10	11,25%	5.074,55	4	654,78
<b>Subtotal LEI</b>	<b>5.226.500,00 LEI</b>			<b>49.938,13</b>		<b>26.704,60</b>
Raiffeisen Bank-Ctr. 3438/01.10.2009	24.000,00 USD	01.10.09 - 01.01.10	2,60%	52	30	152,68
<b>Subtotal USD</b>	<b>24.000,00 USD</b>			<b>52</b>		<b>152,68</b>
Raiffeisen Bank-Ctr. 4173/08.12.2009	70.466,40 LEI 23.000,00 EUR	08.12.09 - 08.01.10	2,25%	44,56	24	145,87
Alpha Bank- Ctr.1330/02.10.09	51.350,00 EUR	02.10.09 - 04.01.10	4,00%	528,97	91	2.236,59
Alpha Bank- Ctr.1335/05.10.09	36.000,00 EUR	05.10.09 - 05.01.10	4,00%	362,96	88	1.467,95
<b>Subtotal EURO</b>	<b>110.350 EUR</b> 466.581,87 LEI			<b>936,49</b>		<b>3.850,41</b>
Raiffeisen Bank-Ctr. 2400/18.08.2009	1.158.988,00 LEI					30.707,69
Cont acces Plus Raiffeisen -titluri de plasament	4.999.184,54 LEI					104.219,30
<b>Total depozite LEI</b>	<b>11.921.721</b>			<b>54.050,48</b>		<b>134.926,99</b>
<b>Total rd. 32 Bilant</b>	<b>12.056.648</b>					

**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 11. TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE (CONTINUARE)**

**An 2010**

Contul depozitului	Valoare depozit	Perioada depozitului	Cota dobanda	Valoarea dobanzii incasate la 01.2011 LEI	Nr. de zile pana la 31.12.10	Dobanda aferenta indep. exercitiului LEI
1	2	3	4	5	6	7=5/31*6
Alpha Bank - Ctr.4861/22.12.2010	381,050.00 LEI	22.12.2010 - 22.01.2011	8.20%	2,653.78	10	856.06
Alpha Bank - Ctr.4904/30.12.2010	2,000,000.00 LEI	30.12.2010 - 30.01.2011	8.15%	13,843.84	2	893.15
BCR Ctr. fn/30.12.2010	2,280,000.00 LEI	30.12.2010 - 30.03.2011	8.00%	44,975.34	2	999.45
BCR Ctr. fn/16.12.2010	6,000,000.00 LEI	16.12.2010 - 16.03.2011	8.20%	121,315.07	16	21,567.12
<b>Subtotal LEI</b>	<b>10.661.050</b>			<b>182.788,03</b>		<b>24.315,78</b>
Alpha Bank - Ctr.4838/20.12.2010	70,000.00 EUR	20.12.2010 - 20.03.2011	4.00%	2,958.27	12	394.44
<b>Subtotal EUR</b>	<b>70,000.00</b>			<b>2,958.27</b>		<b>394.44</b>
	<b>299.936,00 LEI</b>					
Raiffeisen Bank-Ctr. 2400/18.08.2009 Cont acces plus	1,032,952.00					
<b>Total depozite LEI</b>	<b>12.018.648</b>					

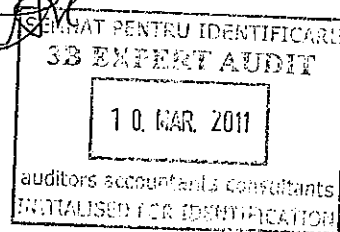
ii) In vederea prezentarii situatiei fluxurilor de numerar, numerarul si echivalentele de numerar cuprind urmatoarele elemente:

	Nota	31.12.2009 LEI	31.12.2010 LEI
Disponibilitati la banci si numerar in casierie		82.388	313.891
Titluri de stat (ct.5081)		4.999.185	
Creanta atasata titluri de stat (ct. 5088)		104.219	
Depozite (ct.5081)	11 i)	6.922.536	11.993.938
Creanta atasata depozite (ct. 5088)	11 i)	30.708	24.710
<b>TOTAL</b>		<b>12.139.036</b>	<b>12.332.539</b>

ADMINISTRATOR,  
 MOISESCU GHEORGHE  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



INTOCMIT,  
 Dir. ec. MISTUC LIVIA  
 Semnatura



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**NOTA 12. REZERVE DIN REEVALUARE**

**Rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe** in suma de **15.916.501 lei** la **31.12.2010** provin din urmatoarele rapoarte de evaluare:

- rezerve din reevaluarea terenurilor si constructiilor conform Raportului de reevaluare intocmit de evaluator independent, membru A.N.E.V.A.R., societatea CMF CONSULTING S.A. la 31.12.2009;
- rezerve din reevaluarea terenurilor conform Raportului de reevaluare intocmit de un evaluator independent, membru A.N.E.V.A.R., societatea comerciala ACS EXPERT S.R.L. la 31.12.2006 ;
- rezerve din reevaluarea terenurilor si constructiilor conform Raportului de reevaluare intocmit de evaluator independent, membru A.N.E.V.A.R., societatea ACS EXPERT S.R.L. la 31.12.2005.

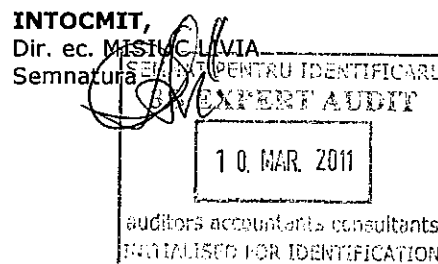
Sold la 01.01.09	Cresteri din reevaluare	Transfer 1065	Diminuari din reevaluare	-Lei-				Sold la 31.12.10
				Sold la 31.12.09	Cresteri	Transfer 1065	Diminuari din reevaluare	
8.562.719	8.143.606	76.980	591.477	16.037.868		121.366		15.916.501

Diminuirea rezervelor din reevaluare reprezinta aplicarea Art. 22 alin (5<sup>1</sup>) din Codul Fiscal actualizat prin OUG 34/2009.

Componenta rezervelor din reevaluare, la 31.12.2010 comparativ cu 31.12.2009, se prezinta astfel:

Cladire/teren	Valoarea ct. 105	Valoarea ct. 105
	la 31.12.2009	la 31.12.2010
	LEI	LEI
Hotel (ct. 212.1)	4.515.496	4.411.293
Sala TISA (ct. 212.6)	24.321	23.646
Sediu birouri (ct. 212.5)	117.776	114.843
Vile Arinis (ct. 231.3)	13.555	
Terenuri comunale (ct. 211.1)	115.361	115.361
Teren Primarie (ct. 211.2)	37.239	37.239
Teren Arinis (ct. 211.3)	890.258	890.258
Terenuri de la CLGH (ct. 211.5)	10.323.862	10.323.862
<b>TOTAL</b>	<b>16.037.868</b>	<b>15.916.501</b>

ADMINISTRATOR,  
 MOISESCU GHEORGHE  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



**S.C. CASA DE BUCOVINA - CLUB DE MUNTE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31.12.2010**

**13. SUBVENTII PT INVESTITII**

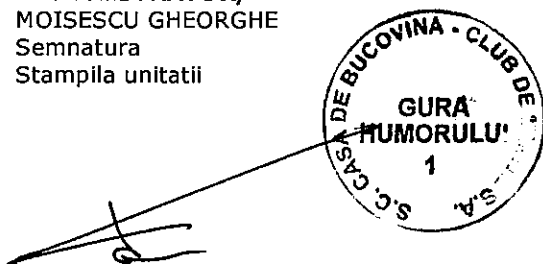
Subventiile pentru investitii din Rd. 16 din bilant reprezinta valoarea fondului nerambursabil de 74.595 LEI din Proiectul « RESURSA BEST – Resurse Umane Responsabile si competente, Specializat in doimeniul turistic, Adaptare prin formare continua », cu obiectivul « Promovarea competitivitatii si adaptabilitatii forteti de munca din domeniul turistic – pentru Casa de Bucovina – Club de Munte SA », proiect derulat in exercitiul financiar 2008, reprezentand 80% din valoarea echipamentelor IT si soft de gestiune pentru receptie si alimentatie publica, in suma de 93.244 LEI.

Evolutia subventiilor pentru investitii in anii 2009-2010 se prezinta :

-LEI-						
01.01.2009	Intrari	Iesiri	31.12.2009	Intrari	Iesiri	31.12.2010
	56.929	23.554	33.375		23.555	9.820

Iesirile reprezinta trecerea pe venituri din subventii. Veniturile din subventii se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea, la valoare egala cu 80% din valoarea amortizarii echipamentelor achizitionate in cadrul proiectului.

**ADMINISTRATOR,**  
 MOISESCU GHEORGHE  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



**INTOCMIT,**  
 Dir. ec. MISTUC LIVIA  
 Semnatura

