

Note la situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020

Nota 1. Entitatea care raportează

Societatea a luat ființă sub denumirea de "TRUSTUL ALIMENTAȚIEI PUBLICE LOCALE ORADEA"(T.A.P.L.) în anul 1952, cu personalitate juridică, funcționand pe principiul gestiunii economice, fiind înzestrata cu fonduri fixe și mijloace circulante proprii.

Societatea, constituita în 1990 în baza Legii 15/1990, a pornit cu un capital social de 15.582,20 lei. La data de 31 decembrie 2016, urmare a mai multor evenimente (divizari, diminuari, majorări succesive de capital, fuziune), capitalul social a devenit 80.356.103 lei. Acțiunile Societății sunt înscrise la Cota Bursei de Valori București, categoria II, cu indicativul CAOR, începând cu data de 11 mai 2012.

SC CALIPSO SA („Societatea”) și-a schimbat denumirea, conform Hotararii AGEA nr 2 din 19.05.2014, în SIF HOTELURI S.A. Ca urmare a Hotararii Consiliul Local al Municipiului Oradea nr 618/14.08.2013, Calipso S.A. a schimbat adresa sediului legal al societății, conform Hotararii AGEA nr 2 din 29.04.2014, din Piața Independentei nr 53 bloc A10 în Piața Emanuil Gojdu nr 53 bloc A10.

La 31 decembrie 2014, Societatea detinea Hotelul Doubletree by Hilton Oradea, activitatea desfășurată fiind cea de turism. Sediul social al societății este situat în Oradea, Piața Emanuil Gojdu nr 53 bloc A10.

La data de 15.10.2015 s-a finalizat operațiunea de fuziune conform proiect fuziune 133/24/03/2015 și Hotarare Tribunal Bihor nr 105/2015 din 10.09.2015, prin care SIF Hoteluri SA a absorbit alte cinci societăți care au avut același acționar majoritar: SC Beta Transport SA Cluj Napoca, SC Transeuro Hotel SA Baia Mare, SC Hotel Mesesul sa Zalau, SC Rusca SA Hunedoara, SC Valy-Tim SA Timisoara. În data de 06.11.2015 s-a ridicat Rezoluția nr 11465 din 03.07.2015 prin care ONRC de pe lângă Tribunalul Bihor a admis înregistrarea depunerii cererii de constatare a legalității asupra fuziunii. În baza proiectului de fuziune societatea SIF Hoteluri SA și-a majorat capitalul social de la 51.462.327,50 lei la 80.356.102,50 lei. În data de 06.12.2016 s-a finalizat tranzacția privind vânzarea întregii activități economice și comerciale desfășurate la punctul de lucru "Hotel Meses" din Zalau către Total AS Distribution Grup SRL Zalau. Intenția de vânzare, organizarea licitației competitive cu strigare și prețul de adjudecare au făcut obiectul rapoartelor curente transmise de către societate în data de 05.10.2016, respectiv data de 20.10.2016 atât la Bursa de Valori București, cât și la Autoritatea de Supraveghere Financiară.

La 31 decembrie 2020, Societatea este deținută în proporție de 98,9997% de SIF Banat - Crisana SA (31.820.906 acțiuni), un procent de 0,0321% deținut de Autoritatea Statului, un procent de 0,9634% deținut de persoane fizice (309.655 acțiuni) și în proporție de 0,0048% de persoane juridice (1.551 acțiuni).

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută în condițiile legii de către S.C. Depozitarul Central S.A. București.

SIF Hoteluri SA are sediul în Oradea, Piața Emanuil Gojdu nr. 35, bloc A10, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J5/126/1991 și având Codul Unic de Înregistrare fiscală 56150.

Obiectul principal de activitate este "Baruri și alte activități de servire a băuturilor", activitatea preponderent desfășurată fiind de „Hoteluri și alte facilități de cazare similare” CAEN 5510.

Auditorul financiar al societății în perioada 2015-2019 a fost ACF Confident SRL din Oradea. AGOA din 20.07.2020 a ales ca auditor financiar al societății firma PKF Finconta SRL din București pentru o exercițiul financiar 2020 și 2021.

După anul 2019 marcat de o evoluție pozitivă, perspectivele optimiste pentru 2020 s-au spulberat rapid, o dată cu extinderea crizei declanșate de apariția noului virus, SARS-CoV-2. Una dintre cele mai afectate industrii este cea a ospitalității, care în mai puțin de trei luni, a ajuns în pragul colapsului.

Declansarea pandemiei virusului Covid 19 în luna martie 2020, a constituit evenimentul cu un impact semnificativ asupra activității SIF Hoteluri SA în 2020, în condițiile decretării stării de urgență la nivel național și a impunerii unor măsuri restrictive pentru anumite ramuri de activitate din economie. Acest fapt a impactat puternic sectorul hotelier, iar societatea a suspendat activitatea hotelurilor. Ca efect al declansării stării de urgență, rezervările au fost anulate la toate hotelurile din patrimoniul SIF Hoteluri SA. Măsurile luate de Guvern (prin OUG 30, OUG 32, OUG 92, OUG 132) au ajutat industria hoteliera. Impactul pandemiei asupra industriei ospitalității este unul dramatic, peste 75% dintre angajații SIF Hoteluri SA au intrat încă din luna martie 2020 în șomaj tehnic, fiind menținut doar un număr minim de personal care să asigure serviciile de pază și de mentenanță ale hotelurilor.

Începând cu jumatatea lunii mai hotelurile din cadrul SIF Hoteluri SA au fost redeschise, dar cererea de servicii hoteliera este redusă. Activitatea restaurantelor și barurilor este încă parțial restricționată, fiind deschise doar pentru clienții cazati în hotel.

În ședința din data de 03.06.2020 Consiliul de Administrație a aprobat închiderea Hotelului Rusca din Hunedoara în vederea vânzării. S-au disponibilizat 32 persoane de la Hotel Rusca, păstrându-se doar doi salariați. Cu toate că au fost mai multe persoane interesate de achiziție Hotelului Rusca, până în prezent nu s-a ajuns la nici un acord.

Ținând cont de condițiile generate de pandemia COVID 19 am fost nevoiți să reducem numărul salariaților în concordanță cu volumul de activitate, numărul acestora ajungând la sfârșitul anului 2020 la 101.

Societatea dispune de lichidități, care în cursul normal al activității, vor putea asigura plata datoriilor în următoarele 12 luni.

Societatea este condusă din 3 administratori. AGOA din data de 23.03.2020 a aprobat alegerea membrilor Consiliului de Administrație al societății, pentru un mandat de 4 ani, cu începere din data de 31.03.2020, în următoarea componență: Sferdian Teodora (președinte consiliu de administrație), Baba Dorel (administrator și membru în comitetul de audit), Eugenia Andrei administrator și membru în comitetul de audit)

În ședința din data de 25.03.2020 Consiliul de Administrație a prelungit mandatul dlui Bîrlea Radu-Vasile în funcția de director general al SIF HOTELURI S.A. și a aprobat delegarea conducerii societății către acesta, pentru încă un mandat cuprins în perioada 31.03.2020-30.03.2024. În cadrul aceleiași ședințe, s-a aprobat prelungirea contractului de muncă al contabilului șef, dna Ciopleala Rodica Daniela, precum și contractele managerilor în activitatea de turism de la Hotel și Autogara Beta Cluj Napoca, Eurohotel Baia Mare, Eurohotel Timisoara și Hotel Rusca Hunedoara.

Prezentare generală

Denumire	„SIF HOTELURI SA”
Tip	Societate comercială pe acțiuni
Adresa	Piața Emanuil Gojdu nr 53 bloc A10
Telefon / Fax	0259 413 939
Număr înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	J05/126/1991
Cod Unic de Înregistrare	56150

Cod de Identificare Fiscală	RO 56150
Capital social	80.356.102,50 lei
Valoarea nominală a acțiunilor	2,50 lei/acțiune
Număr de acțiuni	32.142.441

La data de 31.12.2020, societatea are urmatoarele puncte de lucru:

1. Sediul administrativ, situat in Oradea, Piata Emanuil Gojdu nr 53 bloc A10;
2. Hotelul Doubletree by Hilton, situat in Oradea, Aleea Strandului nr 9;
3. Hotel si Autogara Beta, situat in Cluj Napoca, str Giordano Bruno nr 1-3;
4. Hotel Rusca, situat in Hunedoara, Bdul Dacia nr 10;
5. Eurohotel Baia Mare, situat in Baia Mare, Bdul Bucuresti nr 23
6. Eurohotel Timisoara, situat in Timisoara, str Mehadiei nr 5

Prezentarea activelor societatii:

Hotel Doubletree by Hilton Oradea este situat pe Aleea Strandului nr 9, categorie: 4*, regim de inaltime: S+P+8, suprafata desfasurata 12.660 m².

Hotelul dispune de 147 de camere, din care: 44 Camere Standard cu pat dublu "King Size", 42 Camere Standard cu 2 paturi (Twin), 51 Camere "Deluxe" cu balcon sau terasa, 3 camere pentru persoane cu dizabilități, 7 Apartamente "One Bedroom Suite"

Restaurant Laurus si doua saloane: capacitate 180 locuri

Bar cafe Cris: capacitate 65 locuri

Centru de conferințe 300 mp, compus din 5 săli de diverse capacități,

SPA: piscina acoperita, sauna umeda si uscata, jacuzzi, sala de fitness, centru de tratament cu 7 sali

Hotel Beta Cluj Napoca: este situat pe strada Giordano Bruno, nr 1-3

Categorie: 2*, regim de inaltime: S+P+5, suprafata desfasurata 1.665 m².

Hotelul dispune de 30 camere din care: 2 camere matrimoniale, 23 camere twin, 1 camere single, 4 camere triple; din totalul camerelor 10 sunt clasificate in categoria 1*.

Restaurant: capacitate 80 locuri - dat in chirie.

Sala conferinta: capacitate: 30 locuri

Platforma autogara: capacitate 13 locuri (pentru autobuze)

Hotel Rusca Hunedoara: este situat pe bulevardul Dacia, nr 10, principala artera rutiera a orasului.

Categorie: 3*, regim de inaltime: S+P+4, suprafata desfasurata 6163,44 m²,

Hotelul dispune de 103 camere din care: 55 camere matrimoniale, 7 camere single, 39 camere twin, 2 apartamente

Restaurant: categorie: 3*, capacitate: 220 locuri.

Bar de zi: categorie: 3 stele, suprafata: capacitate: 40 locuri

Sala conferinta: capacitate: 70 locuri

Eurohotel Baia Mare: este situat pe bulevardul București nr. 23, principala artera rutiera a orasului.

Categorie: 3*, regim de inaltime: P+3, suprafata utila : 3418 m²,

Hotelul dispune de 64 camere din care: 21 de camere matrimoniale, 5 camere single, 35 camere duble, 3 garsoniere.

Restaurant: categorie: 3*, suprafata : 274 mp, capacitate: 180 locuri. Restaurantul hotelului, amenajat pe două nivele, cu o capacitate de 180 de locuri,

Bar de zi: categorie: 3 stele, suprafata: 70 mp, capacitate: 46 locuri

Terasa: suprafata: 60 mp, capacitate: 44 locuri

Sali conferinta: Salonul Rosu: suprafata: 136 mp, capacitate: 170 locuri

Sala polivalenta: suprafata: 49 mp, capacitate: 50 locuri

Agrement: sala forta si fitness (95 mp), piscina (80 mp), sauna

Eurohotel Timisoara: este situat pe strada Mehadia nr 5

Categorie:3*, suprafata: 1.905 mp, regim de inaltime: P+4

Hotelul dispune de 47 Camere, din care: 33 camere single (pat matrimonial), 11 camere duble (doua paturi), 3 apartamente

Sala conferinta cu capacitate de 15 persoane

Salon mic dejun cu capacitate de 58 locuri

Bar.

SIF Hoteluri SA nu desfasoara activitati care sa presupuna un impact semnificativ asupra mediului inconjurator. Nu exista si nu se preconizeaza litigii cu privire la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator, societatea avand autorizatii de mediu pentru toate punctele de lucru.

Societatea nu desfasoara activitati de cercetare-dezvoltare.

Situatia juridica:

Societatea fiind succesoarea ICSAP, prin efectul legii a dobândit dreptul de proprietate asupra activelor (legea 15/1990 si HG 834/1994). Construcțiile și terenurile sunt înscrise în cărți funciare.

Aspecte legate de angajații/personalul societății

Numarul mediu de personal inregistrat in anul 2020 este de 97, iar numarul efectiv de salariatii la 31.12.2020 era de 101; salariatii unitatii nu sunt organizati in sindicat, ei avand reprezentanti in colaborarea cu conducerea societatii.

Relatiile dintre manager si salariatii sunt relatii de colaborare si intelegere reciproca. Nu s-a inregistrat nici un incident major intre conducerea executiva si salariatii in cursul exercitiului financiar.

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsură ce serviciul aferent este prestat.

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate.

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către bugetul de stat al statului român în decursul derulării activității normale.

Toți angajații Societății sunt membrii și de asemenea au obligația legală de a contribui (prin intermediul contribuțiilor sociale) la sistemul de pensii al Statului român. Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere al perioadei atunci când sunt efectuate.

Societatea nu este angajată în niciun sistem de pensii independent și, în consecință, nu are niciun fel de alte obligații în acest sens. Societatea nu este angajată în niciun alt sistem de beneficii post pensionare. Societatea nu are obligația de a presta servicii ulterioare foștilor sau actualilor salariați. Societatea nu are obligația acordării către angajați de beneficii la data pensionării.

Activitatea investițională

Investițiile efectuate cursul anului 2020 însumează 232 mii lei lei, reprezentand în principal achiziții de echipamente: pompe, masina de spalat, schimbator de caldura, sistem de tratare apa potabila, vas expansiune, sisteme antiefracție.

Nota 2. Bazele întocmirii

(a) Declarația de conformitate

Situațiile financiare se întocmesc de către Societate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 2844/2016 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată cu modificările ulterioare.

Data tranziției la Standardele Internaționale de Raportare Financiară a fost 1 ianuarie 2011.

Începând cu exercițiul financiar al anului 2012, societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată au obligația de a aplica IFRS la întocmirea situațiilor financiare anuale individuale, în consecință primul set de situații financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1286/2012 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată cu modificările ulterioare a fost la 31 decembrie 2012.

Politicile contabile semnificative ale Societății, inclusiv modificările din anul curent sunt prezentate în Notele 4 și 5.

(b) Prezentarea situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante decât cele care ar fi fost prezentate în baza altor metode permise de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată cu modificările ulterioare.

(c) Moneda funcțională și de prezentare

Conducerea Societății consideră că moneda funcțională, este leul românesc (lei). Situațiile financiare individuale sunt prezentate în lei, rotunjite, monedă pe care conducerea Societății a ales-o ca monedă de prezentare.

(d) Bazele evaluării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric cu excepția cladirilor, investitiilor imobiliare, a terenurilor și a activelor financiare detinute pentru vanzare care sunt evaluate la valoare justa.

Politicele contabile au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare, respectiv la întocmirea situațiilor pozitiilor financiare la date de 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020. Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

(e) Utilizarea estimărilor și judecăților

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piață reglementată cu modificările ulterioare, presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Judecățile și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele obținute pot fi diferite de valorile estimărilor.

Pozitia și performanța financiară în anul 2020 a fost afectată și va fi afectată și în perioadele următoare (sigur în anul 2021), însă nu se poate realiza o cuantificare exactă a acestui impact. Revenirea la o activitate comparativă cu cea dinaintea declanșării pandemiei se preconizează a se ajunge abia din anul 2023.

(f) Continuitatea activității

Situațiile financiare au fost întocmite conform principiului continuității activității, care presupune că Societatea va fi în măsură să îndeplinească condițiile obligatorii de rambursare a facilităților bancare, a altor facilități de credit primite și a oricărui datorii curente de decontat în cursul normal al activității.

Pe termen scurt și mediu consumatorii se vor orienta către turismul intern sau către destinații apropiate de casă și își vor reduce bugetul de călătorie. Călătoriile vor fi tot mai personalizate, urmând a scădea turismul de masă și a crește numărul de vacanțe în natură, la cort sau a celor în segmentul de lux.

Industria turismului mondial a fost printre cele mai afectate de pandemia de COVID-19 care a anulat majoritatea vacanțelor – mai ales a celor îndepărtate – a închis granițe – total sau parțial – și a impus condiții de călătorie. Mai mult decât atât, impactul pandemiei urmează a fi resimțit mult timp de acum înainte, unii călători urmând să își schimbe definitiv comportamentul de consum când vine vorba de turism.

Estimăm că va fi nevoie de cel puțin trei ani pentru ca cifrele să ajungă din nou la nivelul de dinaintea crizei.

De altfel, turismul intern va avea de câștigat în această perioadă peste tot în lume, mulți oameni orientându-se către destinații locale sau măcar apropiate. Sustenabilitatea și vacanțele în familie vor fi trenduri cheie în anii următori. La polul opus, zborurile lungi, turismul de masă, conferințele și turismul de business vor avea de suferit.

Călătorii sunt tot mai atenți la mediul înconjurător și vor să reducă propria amprentă de carbon astfel. Turistii vor să călătorească sustenabil în destinații sigure. Trebuie însă să ne adaptăm și să găsim modalități de a interacționa cu turiștii pentru ca aceștia să revină.

Tehnologia își va face tot mai mult loc în industria turismului. Va crește de asemenea activitatea online în domeniu, aplicațiile pe mobil sau portofelele digitale fiind câteva dintre soluțiile la care vor putea apela companiile.

Planurile viitoare ale societății se bazează pe:

- > Revenirea domeniului HORECA în urma vaccinării
- > Adaptarea tehnologică la cerințele pieței
- > Menținerea măsurilor de prevenire a infectării cu Coronavirus
- > Creșterea gradului de ocupare în domeniul hotelier
- > Creșterea ratei pe camera ocupată
- > Creșterea veniturilor din camere, alimentație și spa
- > Îmbunătățirea fluxurilor de numerar generate din activitatea de exploatare

În urma analizelor interne și strategiilor descrise mai sus, conducerea se așteaptă în mod rezonabil ca Societatea să aibă resurse adecvate pentru a își continua activitatea operațională pentru viitorul previzibil, bazându-se pe îmbunătățirea performanțelor operaționale ale activității hoteliere.

Standarde și interpretări care au intrat în vigoare în anul curent

Următoarele standarde noi, amendamente ale standardelor existente și interpretări noi emise de Comitetul privind Standardele Internaționale de Contabilitate (International Accounting Standards Board - "IASB") și adoptate de Uniunea Europeană, care sunt relevante pentru societate, au intrat în vigoare în anul curent:

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificarea estimărilor contabile și erori” – definiția materialității – adoptate de UE (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020);
- Amendamente la IFRS 9 „Instrumente Financiare”, IAS 39 „Instrumente Financiare: Recunoașterea și măsurarea” și IFRS 7 „Instrumente Financiare: informații de prezentat” – Reforma indicelui de referință al ratei dobânzii – adoptate de UE (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020);
- Amendamente la Referințele la Cadrul Conceptual din standardele IFRS – adoptate de UE (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020). Politicile contabile ale Societății sunt actualizate în mod regulat pentru a fi conforme cu prevederile aplicabile ale standardelor în vigoare. Adoptarea acestor noi standarde, amendamente la standardele existente și interpretări noi nu a avut niciun impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății.

Standarde și interpretări emise de IASB, dar neadoptate încă de UE

La data autorizării acestor situații financiare anuale, următoarele amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, nu sunt încă în vigoare: Amendamente la IFRS 9 „Instrumente Financiare”, IAS 39 „Instrumente Financiare: Recunoașterea și măsurarea”, IFRS 7 „Instrumente Financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing” faza

2- adoptate de UE pe 13 ianuarie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021). Societatea anticipează că niciunul dintre acestea nu va avea impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare anuale în anul în care acestea se vor aplica pentru prima dată. Societatea va aplica aceste standarde începând cu data efectivă de aplicare a acestora.

Standarde și interpretări emise de IASB dar neadoptate încă de UE.

La data autorizării acestor situații financiare anuale, IFRS așa cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de IASB, cu excepția următoarelor standarde și amendamente la standardele existente, care sunt relevante pentru Societate, a căror aplicare nu a fost aprobată până la data de raportare a acestor situații financiare:

- Amendamente la IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare” – Clasificarea datoriilor curente și cele pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente” – Contracte oneroase – costul privind executarea unui contract (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzare sau aporturi de active între un investitor și asociatul său sau asocierea în participație și alte amendamente (data efectivă de aplicare a fost amânată pe o perioadă nedeterminată până la încheierea proiectului de cercetare privind metoda punerii în echivalență).
- Amendamente la diverse standarde ca urmare a „Îmbunătățirilor aduse IFRS (ciclul 2018-2020)” ce rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări. Amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentele la IFRS 16 se refera doar un exemplu ilustrativ, drept urmare nu este precizata nici o dată de aplicare. Societatea estimează că adoptarea acestor standarde și amendamente ale standardelor existente nu va avea impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare anuale în anul în care acestea se vor aplica pentru prima dată.

Societatea estimează ca adoptarea acestor amendamente nu va avea impact semnificativ asupra situațiilor financiare anuale în anul în care acestea se vor aplica pentru prima dată.

Nota 3. Evaluarea la valoarea justă

Anumite politici contabile ale Societății și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele și datoriile financiare cât și pentru cele nefinanciare.

La evaluarea activelor sau datoriilor la valoarea justă, Societatea utilizează pe cât este posibil informații observabile pe piață. Ierarhia valorii juste clasifică datele de intrare pentru tehnicile de evaluare utilizate pentru evaluarea valorii juste pe trei nivele, după cum urmează:

- Nivel 1: pret cotat (neajustat) pe piață active pentru active sau datorii identice pe care entitatea le poate accesa la data evaluării;
- Nivel 2: date de intrare, altele decât preturi cotate incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru activ sau datorie, fie direct, fie indirect;
- Nivel 3: date de intrare neobservabile pentru activ sau datorie.

Daca datele de intrare pentru evaluarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii pot fi clasificate pe mai multe nivele ale ierarhiei valorii juste, evaluarea la valoarea justa este clasificata in intregime pe acelasi nivel al ierarhiei valorii juste ca data de intrare cu cel mai scazut nivel de incertitudine care este semnificativa pentru intreaga evaluare.

Societatea recunoaste transferurile intre nivele ale ierarhiei valorii juste la sfarsitul perioadei de raportare, in care modificarea a avut loc.

Informatii aditionale despre ipotezele utilizate in evaluarea la valoare justa sunt incluse in notele privind imobiliarile corporale, investitiile imobiliare si activele financiare detinute pentru vanzare.

Tehnici de evaluare si date de intrare utilizate in efectuarea evaluarilor IFRS 13.91(a)

In raportul de evaluare a cladirilor si terenurilor, evaluatorul a folosit:

a. Date de pe piata alese de evaluator: analiza pietei Imobiliare:

- Piata imobiliara specifica
- Analiza ofertei existente pe piata
- Analiza cererii
- Echilibrul pietei

b. Informatii furnizate de proprietar: documente privind istoricul imobiliarilor, lucrarile de reparatii efectuate, gradul de exploatare.

Prezentare nivel clasificare evaluari la valoare justa in intregime in ierarhia valorii juste IFRS 13.93 (b). In baza datelor de intrare utilizate in tehnica de evaluare, valoarea justa a cladirilor si terenurilor la 31 decembrie 2020 a fost clasificata la nivelul 3 al ierarhiei valorii juste, evaluarea fiind efectuata in baza datelor neobservabile pe piata activa a terenurilor si imobilelor.

Nota 4. Politici contabile noi si modificari in politicile contabile

In cursul anului 2020, Societatea a continuat politica si procedura de aplicare a IFRS 16-Contracte de leasing, Modificarea adusa de de standard consta in reflectarea unui contract de leasing la locatar sub forma unui activ-ca drept de utilizare a activului si a unui pasiv-obligatie fata de locator. Aceste elemente bilantiere genereaza totodata cheltuieli cu amortizarea activului si dobanda pentru datoria ce decurge din contractul de leasing.

Societatea a aplicat IFRS 16 utilizand pentru tranzitie metoda retrospectiva, fara retratarea valorilor comparative pentru perioada anterioara prezentata. Dreptul de utilizare a activului aferent contractului de concesiune incheiat anterior a fost evaluat la data aplicarii standardului, respectiv 01.01.2019, la valoarea datoriei de leasing ajustata cu platile efectuate. Datoria de leasing au fost evaluata la valoarea platilor de leasing pe perioada ramasa, actualizata cu rata de imprumut marginala.

Efectele aplicarii IFRS 16 de la 1 ianuarie 2019 sunt prezentate in nota 21.

Fata de exercitiul precedent, nu au existat modificari ale politicilor contabile

Nota 5. Politici contabile semnificative

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare întocmite de Societate.

(a) Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt convertite în moneda funcțională a Societății la cursul de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și datoriile monetare care la data raportării sunt exprimate în valută sunt convertite în moneda funcțională la cursul de schimb valutar din data respectivă. Castigurile sau pierderile din schimb valutar aferente elementelor monetare sunt calculate ca diferență între costul amortizat în moneda funcțională la începutul anului, ajustat cu valoarea dobânzii efective, plățile și încasarile realizate în cursul anului, și costul amortizat în moneda străină convertit la cursul de schimb valutar de la sfârșitul anului.

Activele și datoriile nemonetare exprimate într-o monedă străină și care sunt evaluate la valoarea justă sunt convertite în moneda funcțională la cursul de schimb valutar de la data la care a fost determinată valoarea justă. Elementele nemonetare denominate într-o monedă străină și care sunt evaluate la cost istoric sunt convertite utilizând cursul de schimb valutar de la data tranzacției.

Diferențele de schimb valutar rezultate din conversie sunt recunoscute în situația individuală a profitului sau pierderii și altor elemente ale rezultatului global.

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

31.dec.20	31.dec.19	Variație
4,8694	4,7793	1,89%

31.dec.19	31.dec.18	Variație
4,7793	4,6639	2,47%

(b) Contabilizarea efectului hiperinflației

În conformitate cu IAS 29, situațiile financiare ale unei entități a cărei monedă funcțională este moneda unei economii hiperinflaționiste trebuie prezentate în unitatea de măsură curentă la data încheierii bilanțului (elementele nemonetare sunt retratate folosind un indice general al prețurilor de la data achiziției sau a contribuției).

Conform IAS 29, o economie este considerată ca fiind hiperinflaționistă dacă, pe lângă alți factori, rata cumulată a inflației pe o perioadă de trei ani depășește 100%.

Scăderea continuă a ratei inflației și alți factori legați de caracteristicile mediului economic din România indică faptul că economia a cărei monedă funcțională a fost adoptată de către Societate a încetat să mai fie hiperinflaționistă, cu efect asupra perioadelor financiare începând cu 1 ianuarie 2004.

Astfel, valorile exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca bază pentru valorile contabile raportate în situațiile financiare individuale și nu reprezintă valori evaluate, cost de înlocuire, sau oricare altă măsurare a valorii curente a activelor sau a prețurilor la care tranzacțiile ar avea loc în acest moment.

În scopul întocmirii situațiilor financiare individuale, Societatea ajustează următoarele elemente nemonetare pentru a fi exprimate în unitatea de măsură curentă la 31 decembrie 2003: capital social, rezerve și imobilizări corporale (în afara clădirilor, investițiilor imobiliare și a terenurilor la valoare justă). Clădirile, Investițiile imobiliare și terenurile sunt prezentate la valoarea justă la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020.

(c) Instrumente financiare

i. Instrumente financiare nederivate

Societatea recunoaste initial creditele, creantele si depozitele la data la care au fost initiate. Toate celelalte active financiare (inclusiv activele desemnate la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere) sunt recunoscute initial la data tranzactionarii, cand Societatea devine parte a conditiilor contractuale ale instrumentului.

Societatea derecunoaste un activ financiar atunci cand expira drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar generate de activ, sau cand sunt transferate drepturile de a incasa fluxurile de numerar contractuale ale activului financiar, printr-o tranzactie prin care riscurile si beneficiile dreptului de proprietate asupra activului financiar sunt transferate in mod semnificativ. Orice interes in activul financiar transferat, care este creat sau pastrat de catre Societate este recunoscut separat ca un activ sau o datorie.

Activele si datoriile financiare sunt compensate iar, in situatia pozitiei financiare este prezentata valoarea neta, numai atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa valorile si intentioneaza fie sa le deconteze in baza neta, fie sa realizeze activul si sa stinga obligatia simultan.

Societatea isi clasifica activele financiare nederivate astfel: active financiare la valoare justa prin contul de profit si pierdere, active financiare disponibile pentru vanzare, credite si creante.

Active financiare evaluate la valoare justa

Initial, activele financiare disponibile pentru vanzare sunt recunoscute la costul de achizitie. Modificarile de valoare justa sunt recunoscute in contul de profit si pierdere În momentul în care activul este derecunoscut, câștigul sau pierderea se recunoaste in contul de profit sau pierdere.

Credite si creante

Creditele si creantele sunt active financiare cu plati fixe sau determinabile, care nu sunt cotate pe o piata activa. Asemenea active sunt recunoscute initial la valoarea justa plus orice costuri de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior recunoasterii initiale creditele si creantele sunt evaluate ca si cost amortizat, utilizand metoda dobanzii efective, minus valoarea pierderilor din depreciere.

Numerarul si echivalentele de numerar cuprind soldurile de numerar si depozitele la vedere cu scadente initiale de pana la trei luni. In scopul intocmirii situatiei fluxurilor de trezorerie, descoperirile de cont care sunt rambursabile la cerere si care sunt parte integranta a managementului lichiditatilor Societatii sunt incluse ca o componenta a numerarului si echivalentelor de numerar.

ii. Datorii financiare nederivate

Societatea recunoaste initial intrumentele de datorie emise si datorii subordonate la data la care sunt initiate. Toate celelalte datorii (inclusiv datoriile desemnate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere) sunt recunoscute initial la data tranzactionarii, atunci cand Societateadevine parte a conditiilor contractuale ale instrumentului.

Societatea derecunoaste o datorie financiara atunci cand obligatiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate ori expira.

Societatea detine urmatoarele datorii financiare nederivate: datorii financiare, imprumuturi, datorii comerciale si alte datorii.

Aceste datorii financiare sunt recunoscute initial la valoarea justa plus orice costuri de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior recunoasterii initiale aceste datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective.

iii. Capital social

Actiuni ordinare

Actiunile ordinare sunt clasificate ca parte a capitalurilor proprii. Costurile de tranzactionare pentru o tranzactie a capitalurilor actionarilor sunt contabilizate ca o deducere din capitalurile proprii (net de orice beneficii din impozitul pe profit aferent), in masura in care acestea sunt costuri incrementale direct atribuibile tranzactionarii capitalurilor proprii care altfel ar fi fost evitate.

Daca o entitate isi rascumpara propriile instrumente de capitaluri proprii, acele instrumente (actiuni proprii) vor fi deduse din capitalurile proprii. Castigurile sau pierderile legate de cumpararea, vanzarea, emiterea sau anularea propriilor instrumente de capitaluri proprii ale entitatii nu vor fi recunoscute in contul de profit si pierdere.

iv. Instrumente financiare derivate

Societatea nu detine instrumente financiare derivate.

a) Imobilizări corporale

Ø Recunoaştere şi evaluare

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost de către Societate mai puțin depreciere și pierderi de valoare. Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerecuperabile, după deducerea oricăror reduceri de preț de natură comercială și oricăror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesara pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere, cum ar fi: cheltuielile cu angajații care rezultă direct din construcția sau achiziționarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, onorariile profesionale. Costul unui element de imobilizări corporale construit de entitate include:

- b) costul materialelor și cheltuielilor directe cu personalul;
- c) alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la stadiul necesar utilizării prestabilite;
- d) când Societatea are obligația de a muta activul și de a restaura spațiul aferent, o estimare a costurilor de demontare și mutare a elementelor și de restaurare a spațiului în care acestea au fost capitalizate; și
- e) costurile îndatorării capitalizate.

Atunci când anumite componente ale unei imobilizări corporale au durata de viață utilă diferită, acestea sunt contabilizate ca elemente distincte (componente majore) de imobilizări corporale.

Conform IFRS 1, dacă o entitate utilizează valoarea justă drept cost presupus pentru un element de imobilizări corporale sau o imobilizare necorporală în situația de deschidere a poziției financiare, primele situații financiare ale entității întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară trebuie să prezinte pentru fiecare element din situația de deschidere a poziției financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară:

- valoarea agregată a acelor valori juste; și
- ajustarea agregată a valorilor contabile raportate conform principiilor contabile anterioare.

Imobilizările corporale sunt clasificate de către Societate în următoarele clase de active de aceeași natură și cu utilizări similare: terenuri; construcții, echipamente, instalații tehnice și mașini, aparate de masură și control, mijloace de transport, alte imobilizări corporale.

Toate clădirile și terenurile sunt evidențiate la valoarea reevaluată, aceasta reprezentând valoarea justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere acumulată ulterior. Echipamentele, instalațiile tehnice, mașinile, aparatele de masură și control, mijloacele de transport sunt evaluate la cost mai puțin deprecierea și pierderile de valoare.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se înregistrează de către Societate în situația rezultatului global atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Ø Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai atunci când acestea cresc valoarea beneficiilor economice viitoare încorporate în activul căruiia îi sunt destinate. Cheltuielile cu reparațiile și întreținerea sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsură ce sunt suportate.

Ø Transferuri între imobilizări corporale și investiții imobiliare

Atunci când utilizarea unei proprietăți se modifică din proprietate imobiliară utilizată de posesor în investiție imobiliară, proprietatea este transferată din imobilizări corporale în investiții imobiliare.

Ø Amortizare

Elementele de imobilizări corporale sunt amortizate de la data la care sunt disponibile pentru utilizare sau sunt în stare de funcționare iar, pentru activele construite în regie proprie, de la data la care activul este finalizat și pregătit pentru utilizare.

Amortizarea este calculată folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

- Alte spații și construcții 60 ani
- Construcții speciale 45-60 ani
- Echipamente 15-30 ani
- Aparate de masură și control 5-10 ani
- Mijloace de transport 5 ani
- Mobilier și alte imobilizări corporale 4-10 ani
- Terenurile și operele de artă (picturile) nu sunt supuse amortizării.

Amortizarea este recunoscută în situația rezultatului global.

Metodele de amortizare, duratele utile de viață estimate precum și valorile reziduale sunt revizuite de către conducerea Societății la fiecare dată de raportare și ajustate, dacă este cazul. Valorile reziduale ale imobilizărilor corporale sunt estimate la zero.

Ø Vânzarea/ casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat dintr-o asemenea operațiune este inclus în situația rezultatului global.

Ø Costurile îndatorării

Costurile îndatorării cuprind dobânzile și alte costuri suportate de o entitate în legătură cu împrumutul de fonduri.

Un activ cu ciclu lung de producție este un activ care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare.

Costurile îndatorării pot include:

- dobânzile corespunzătoare descoperirilor de cont și împrumuturilor pe termen scurt și lung;
- amortizarea reducerilor sau primelor aferente împrumuturilor;
- amortizarea cheltuielilor complementare realizate în scopul obținerii împrumuturilor;
- cheltuielile de finanțare aferente contractelor de leasing financiar recunoscute în conformitate cu IAS 17, Leasing; și
- diferențele de curs valutar aferente împrumuturilor în valută, în măsura în care acestea sunt privite ca o ajustare a cheltuielilor cu dobânda.

f) Imobilizări necorporale

Ø Recunoaștere și evaluare

Imobilizările necorporale achiziționate de către Societate și care au durate de viață utilă determinate sunt evaluate la cost minus amortizarea cumulată și pierderile din depreciere cumulate.

Ø Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai atunci când acestea cresc valoarea beneficiilor economice viitoare încorporate în activul căruia îi sunt destinate. Toate celelalte cheltuieli, inclusiv cheltuielile pentru fondul comercial și mărcile generate intern, sunt recunoscute în situația rezultatului global în momentul în care sunt suportate.

Ø Amortizarea imobilizărilor necorporale

Amortizarea este calculată pentru costul activului minus valoarea reziduală.

Amortizarea este recunoscută în situația rezultatului global utilizând metoda liniară pentru durata de viață utilă estimată pentru imobilizările necorporale, altele decât fondul comercial, de la data la care sunt disponibile pentru utilizare. Duratele de viață utilă estimate pentru perioada curentă și pentru perioadele comparative sunt următoarele:

- Software: 3 ani.
- licențe: durata valabilă a licenței
- concesiunile: pe durata contractului de concesiune

Metodele de amortizare, duratele de viață utilă și valorile reziduale sunt revizuite la sfârșitul fiecărui an financiar.

g) Investițiile imobiliare

Investițiile imobiliare sunt proprietăți deținute fie pentru a fi închiriate, fie pentru creșterea valorii capitalului sau pentru ambele, dar nu pentru vânzarea în cursul activității obișnuite, utilizarea în producție sau furnizarea de bunuri sau servicii sau pentru scopuri administrative. Investițiile imobiliare sunt inițial evaluate la cost și ulterior la valoarea justă iar orice modificare a acesteia este recunoscută în

situatia rezultatului global. Evaluarea la valoare justa este determinata pe baza unei evaluari realizata de un expert evaluator.

Costul include cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției investițiilor imobiliare. Costul investițiilor imobiliare realizate în regie proprie include costul materialelor și forța de muncă directă, plus alte costuri direct atribuibile aducerii investițiilor imobiliare la o stare de funcționare destinată utilizării precum și costurile îndatorării capitalizate.

Atunci când utilizarea unei proprietăți se modifică astfel încât este reclasificată ca imobilizare corporală, valoarea justă la data reclasificării devine costul proprietății în scopul contabilizării ulterioare.

h) Active aferente dreptului de utilizare

Ø Recunoaștere și evaluare

Activ aferent dreptului de utilizare reprezintă dreptul unui locatar de a utiliza un activ suport pe durata contractului de leasing.

Societatea aplica IFRS 16 pentru contracte de leasing încheiate pentru închirieri și concesiuni de terenuri, clădiri și alte bunuri.

Societatea aplica excepțiile prevăzute de IFRS 16 privind recunoașterea unui activ aferent dreptului de utilizare următoarelor contracte: contracte de leasing pe termen scurt și contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mică. Costurile aferente derulării acestor tipuri de contracte exceptate sunt recunoscute ca și cheltuieli curente pentru chirie, pe parcursul perioadei de utilizare a bunului.

Evaluarea inițială a activului aferent dreptului de utilizare

La data începerii derulării contractului de leasing, se evaluează la cost activul aferent dreptului de utilizare, prin însumarea următoarelor valori:

- a. valoarea evaluării inițiale a datoriei care decurge din contractul de leasing, reprezentând valoarea actualizată a plăților de leasing care nu sunt achitate la acea dată, utilizând rata marginală de împrumut;
- b. orice plăți de leasing efectuate la data începerii derulării contractului de leasing sau înainte de această dată, mai puțin orice stimulente (reduceri) primite în cadrul contractului;
- c. orice costuri directe inițiale suportate de către locatar, între data inițierii și data începerii derulării contractului de leasing;
- d. precum și, după caz, o estimare a costurilor care urmează să fie suportate de locatar pentru restaurarea, locului în care este localizat activul suport sau pentru aducerea acestuia la condiția impusă în termenii și condițiile contractului de leasing.

Evaluarea inițială a datoriei care decurge din contractul de leasing

La data începerii derulării, în calitate de locatar trebuie să evalueze datoria care decurge din contractul de leasing la valoarea actualizată a plăților de leasing care nu sunt achitate la acea dată. Plățile de leasing trebuie actualizate utilizând rata marginală de împrumut.

Ø Evaluare ulterioară

După data începerii derulării contractului de leasing, respectiv înregistrarea unui activ reprezentând drept de utilizare și a datoriei aferente, acestea vor fi evaluate ulterior prin modelul costului amortizat, astfel:

- a. Activul reprezentând drept de utilizare – se amortizează liniar pe întreaga durată a contractului de leasing;

b. Datoria ce decurge din contractul de leasing – se evaluează similar cu orice alte obligații financiare, utilizându-se metoda dobânzii efective, astfel încât soldul se diminuează pe baza costului amortizat iar cheltuiala cu dobânda se alocă pe durata contractului de leasing.

i) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul stocurilor se bazează pe principiul primul intrat primul ieșit și include cheltuielile efectuate pentru achiziția stocurilor, costurile de producție sau de prelucrare și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locația prezentă. În cazul stocurilor produse de societate și a celor în curs de producție, costul include cota-parte corespunzătoare a cheltuielilor administrative aferente producției pe baza capacității operaționale normale. Costul poate include și transferul din alte elemente ale rezultatului global al câștigurilor sau pierderilor provenite din acoperirea fluxurilor de trezorerie aferente achizițiilor de stocuri în monedă străină care se califică pentru aplicarea contabilității de acoperire.

Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat pe parcursul desfășurării normale a activității minus costurile estimate pentru finalizare și costurile necesare efectuării vânzării.

La ieșirea din unitate stocurile sunt evaluate pe baza principiului primul intrat primul ieșit.

j) Depreciere

(i) *Active financiare nederivate*

Un activ financiar care nu este clasificat la valoarea justă prin situația individuală a profitului sau pierderii și altor elemente ale rezultatului global este testat la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă există dovezi obiective cu privire la existența unei depreciere.

Un activ financiar este considerat depreciat dacă există dovezi obiective de depreciere ca urmare a unui sau mai multor evenimente ce au avut loc după recunoașterea inițială a activului, iar acest eveniment a avut un impact negativ asupra fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate ale activului și pierderea poate fi estimată în mod credibil.

- neindeplinirea obligațiilor de plată de către un debitor;
- indicii ca un debitor sau un emitent va intra în faliment;
- modificări nefavorabile în situația platilor debitorilor (întârzieri de plată de peste 360 zile).

Active financiare evaluate la costul amortizat

Societatea ia în considerare dovezile de depreciere pentru activele financiare evaluate la cost amortizat (împrumuturi acordate și respectiv creanțe comerciale și alte creanțe) la nivelul activelor specifice.

O pierdere din depreciere aferentă unui activ financiar evaluat la cost amortizat este calculată ca diferență dintre valoarea sa contabilă și valoarea prezentă a fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate actualizate utilizând rata de dobândă efectivă inițială a activului. Pierderile sunt recunoscute în situația individuală a profitului sau pierderii și altor elemente ale rezultatului global și sunt reflectate într-un cont de ajustare a creanțelor și împrumuturilor acordate.

Dacă ulterior, valoarea justă a activului crește și creșterea poate fi atribuită obiectiv la un eveniment care a survenit ulterior recunoașterii pierderii din depreciere, atunci deprecierea este reversată, suma reversată fiind recunoscută în contul de profit și pierderi.

(ii) *Active nefinanciare*

Valorile contabile ale activelor nefinanciare ale Societatii, altele decat investitiile imobiliare, stocurile, si creantele privind impozitul amanat, sunt revizuite la fiecare data de raportare pentru a determina daca exista dovezi cu privire la existenta unei depreciari. Indicii de depreciere ale activelor sunt considerate minimum din:

Surse externe de informatii:

∅ exista indicii observabile ca valoarea de piata a activului a scazut semnificativ mai mult pe parcursul perioadei decat ar fi fost de asteptat ca rezultat al trecerii timpului sau al utilizarii.

∅ pe parcursul perioadei au avut loc modificari semnificative, cu efect negativ asupra Societatii, sau astfel de modificari se vor produce in viitorul apropiat asupra mediului tehnologic, comercial, economic sau juridic in care Societatea isi desfasoara activitatea sau pe piata careia ii este dedicat activul.

∅ ratele dobanzilor pe piata sau alte rate de piata ale rentabilitatii investitiilor au crescut in timpul perioadei, fiind probabil ca aceste cresteri sa afecteze rata de actualizare utilizata la calculul valorii de utilizare a unui activ si sa duca la scaderea valorii recuperabile a activului in mod semnificativ.

∅ valoarea contabila a activelor nete ale Societatii este superioara capitalizarii sale de piata.

Surse interne de informatii:

- exista probe ale uzurii fizice sau morale a unui activ.
- pe parcursul perioadei au avut loc modificari semnificative, cu un efect negativ asupra Societatii, sau se preconizeaza ca astfel de modificari se vor produce in viitorul apropiat, in functie de gradul sau de modul in care activul este utilizat sau se preconizeaza ca va fi utilizat. Astfel de modificari includ situatiile in care un activ devine neproductiv, planurile de restructurare sau de intrerupere a activitatii careia ii este dedicat activul, planificarea cedarii activului inainte de data preconizata anterior, precum si reevaluarea duratei de viata utila a unui activ drept determinata, si nu nedeterminata.
- raportarile interne pun la dispozitie probe cu privire la faptul ca performanta economica a unui activ este sau va fi mai slaba decat cea preconizata.

Daca exista asemenea dovezi, se estimeaza valoarea recuperabila a activului.

k) Rezerve din reevaluare

Reevaluările sunt efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. În acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea terenurilor, investițiilor imobiliare și a clădirilor cu evaluatori independenți la 31 decembrie 2004, 31 decembrie 2007, 31 decembrie 2010, 31 decembrie 2012, 31 decembrie 2015, 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2018, 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020. Prezumțiile și detalierea reevaluarilor efectuate este prezentat la nota distinctă

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale este prezentată la rezerva din reevaluare, ca un sub-element distinct în "Capitaluri proprii".

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel: ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul capitalurilor proprii, dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă aceluși activ sau ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este transferat la rezultatul reportat atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat pe măsura utilizării activului, caz în care valoarea surplusului transferat ar fi diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate a activului și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului. De asemenea, câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, direct sau indirect, cu excepția cazului în care activul reevaluat a fost valorificat, situație în care surplusul din reevaluare reprezintă câștig efectiv realizat.

În cazul investițiilor imobiliare recunoscute la valoare justă, la data trecerii la IFRS, rezerva din reevaluare și impozitul amânat anterior recunoscute au fost reclasificate ca și elemente ale rezultatului reportat în baza IFRS 1.

După data trecerii la IFRS orice creșterea sau descreșterea a valorii juste în urma reevaluării se va recunoaște în situația rezultatului global.

l) Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut statutar de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social nominal (statutar) vărsat în conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit și nu sunt distribuibile decât la lichidarea Societății.

m) Părți afiliate

Părțile se consideră afiliate în cazul în care una din părți are posibilitatea de a controla în mod direct sau indirect, sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, așa cum sunt definite în IAS 24.

n) Beneficiile angajaților

Ø Beneficii pe termen scurt

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsură ce serviciul aferent este prestat.

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuielă atunci când serviciile sunt prestate.

Ø Planuri de contribuții determinate

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român, asigurările de sănătate și fondul de șomaj, în decursul derulării activității normale.

Toți angajații Societății sunt membri și de asemenea au obligația legală de a contribui (prin intermediul contribuțiilor sociale) la sistemul de pensii al Statului român (un plan de contribuții determinate al Statului). Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în situația rezultatului global al perioadei atunci când sunt efectuate. Societatea nu are alte obligații suplimentare.

Societatea nu este angajată în niciun sistem de pensii independent și, în consecință, nu are niciun fel de alte obligații în acest sens. Societatea nu este angajată în niciun alt sistem de beneficii post pensionare. Societatea nu are obligația de a presta servicii ulterioare foștilor sau actualilor salariați.

Ø Beneficiile pe termen lung ale angajaților

Societatea nu are obligația acordării către angajați de beneficii la data pensionării.

o) Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Un provizion este recunoscut dacă, în urma unui eveniment anterior, Societatea are o obligație prezentă legală sau implicită care poate fi estimată în mod credibil și este probabil ca o ieșire de beneficii economice să fie necesară pentru a stinge obligația. Provizioanele sunt determinate actualizând fluxurile

de trezorerie viitoare preconizate utilizând o rată înainte de impozitare care să reflecte evaluările curente ale pieței cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice datoriei.

p) Venituri

Ø Vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzarea bunurilor în cursul activităților curente sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației încasate sau de încasat, minus returnuri, reduceri comerciale și rabaturi pentru volum, de reg. Veniturile sunt recunoscute atunci când riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate au fost transferate la client care, de regula este momentul livrării, recuperarea contraprestației este probabilă, costurile aferente și returnurile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicată în gestionarea bunurilor vândute, iar mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil. Dacă este probabil ca anumite reduceri sau rabaturi să fie acordate iar valoarea acestora poate fi evaluată în mod credibil, atunci acestea sunt recunoscute ca o reducere a veniturilor pe măsură ce sunt recunoscute vânzările.

Ø Prestarea serviciilor

Veniturile din serviciile prestate sunt recunoscute în situația rezultatului global proporțional cu stadiul de execuție al tranzacției la data raportării. Stadiul de execuție este evaluat în raport cu analiza lucrărilor executate.

Ø Venituri din chirii

Veniturile din chirii aferente investițiilor imobiliare sunt recunoscute, ca și venituri, liniar pe durata contractului de închiriere. Stimulentele aferente contractelor de închiriere sunt recunoscute ca parte integrantă a veniturilor totale din chirii, pe durata contractului de închiriere. Veniturile din chiriile la alte proprietăți sunt recunoscute ca alte venituri.

q) Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind venituri din dobânzi aferente fondurilor investite, diferențele de curs favorabile și alte venituri financiare. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în situația rezultatului global în baza contabilității de angajamente, utilizând metoda dobânzii efective.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânda aferentă creditelor bancare pe termen lung, împrumuturilor de la societățile afiliate, diferențelor de curs nefavorabile și alte cheltuieli financiare.

Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în situația rezultatului global utilizând metoda dobânzii efective.

Câștigurile și pierderile din diferențe de schimb valutar privind activele și datoriile financiare sunt raportate pe o bază netă fie ca venit financiar fie ca și cheltuielă financiară în funcția de fluctuațiile valutare: câștig net sau pierdere netă.

r) Venituri din producție de imobilizări

Costurile considerate de Societate capitalizabile în valoarea imobilizărilor corporale și necorporale sunt înregistrate ca și venituri din producție de imobilizări.

s) Impozitul pe profit

Cheltuielile cu impozitul pe profit cuprind impozitul curent, impozitul amânat și impozitul specific unor activități.

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global dacă impozitul este aferent elementelor de capital.

Ø Impozitul curent

Impozitul curent este impozitul de plătit aferent profitului realizat în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data raportării și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente.

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, rata impozitului pe profit a fost de 16% (31 decembrie 2019: 16%).

Ø Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut pentru diferențele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor și datorii utilizată în scopul raportărilor financiare și baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului. Impozitul amânat nu se recunoaște pentru următoarele diferențe temporare:

- recunoașterea inițială a activelor și datorii provenite din tranzacții care nu sunt combinații de întreprinderi și care nu afectează profitul sau pierderea contabilă(a) sau fiscală(a)
- diferențe provenind din investiții în filiale, asociați sau entități controlate în comun, în măsura în care Societatea poate să controleze momentul reluării diferențelor temporare și este probabil ca acestea să nu fie reluate în viitorul previzibil; și
- diferențe temporare impozabile rezultate din recunoașterea inițială a fondului comercial

Evaluarea impozitului amânat reflectă consecințele fiscale care ar urma manierei în care Societatea se așteaptă, la sfârșitul perioadei de raportare, să recupereze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor și datorii sale. Societatea evaluează impozitul amânat rezultat din investițiile imobiliare, folosind prezumția că valoarea contabilă a proprietății va fi recuperată în întregime prin vânzare.

Impozitul amânat este calculat pe baza cotelor de impozitare care se preconizează că vor fi aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza ratelor de impozitare adoptate sau în mare măsură adoptate la data raportării.

Creanțele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile și creanțele cu impozitul curent și dacă acestea sunt aferente impozitelor percepute de aceeași autoritate fiscală pentru aceeași Societate supusă taxării sau pentru entități fiscale diferite dar care intenționează să deconteze creanțele și datoriile cu impozitul curent pe baza netă sau ale caror active și datorii din impozitare vor fi realizate simultan.

O creanță cu impozitul amânat este recunoscută pentru pierderi fiscale neutilizate, creditele fiscale și diferențele temporare deductibile, numai în măsura în care este probabilă realizarea de profituri viitoare care se poate fi utilizate pentru acoperirea pierderii fiscale. Creanțele cu impozitul amânat sunt revizuite la fiecare dată de raportare și sunt diminuate în măsura în care nu mai este probabilă realizarea beneficiului fiscal aferent.

Ø Expuneri fiscale

Pentru determinarea valorii impozitului curent și a celui amânat, Societatea ia în considerare impactul pozițiilor fiscale incerte și posibilitatea apariției taxelor și dobânzilor suplimentare. Această evaluare se bazează pe estimări și ipoteze și poate implica o serie de raționamente cu privire la evenimentele viitoare. Informații noi pot deveni disponibile, determinând astfel Societatea să își modifice raționamentul în ceea ce privește acuratețea estimării obligațiilor fiscale existente; astfel de modificări ale obligațiilor fiscale au efect asupra cheltuielilor cu impozitele în perioada în care se efectuează o astfel de determinare.

t) Rezultatul pe acțiune

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază și diluat pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari ai Societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare. Rezultatul pe acțiune diluat se determină prin ajustarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari și a numărului mediu ponderat de acțiuni ordinare cu efectele de diluare generate de acțiunile ordinare potențiale.

u) Active și datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare anexate. Ele sunt prezentate cu excepția cazului în care posibilitatea unei ieșiri de resurse ce reprezintă beneficii economice este îndepărtată.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

v) Evenimente ulterioare

Situațiile financiare reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data raportării sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare sfârșitului de an ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

Nota 6 Raportare pe segmente

Activitatea hoteliera a societatii se realizeaza in 5 hoteluri, care functioneaza independent si o cantina; toate activitatile se realizeaza pe piata interna pe urmatoarele zone geografice: Hotel Doubletree by Hilton - Oradea, Hotel si Autogara Beta - Cluj Napoca, Hotel Rusca – Hunedoara (inchis in iulie 2020 in vederea vanzarii), Eurohotel - Timisoara, Eurohotel Baia Mare.

Cifra de afaceri si rezultatele financiare ale activitatii desfasurate pe zone geografice sunt:

2020	Sediu	Hotel si Autogara Beta	Doubletree by Hilton	Hotel Rusca	EHBM	EHTM	Total
<i>Cifra de afaceri</i>	28.130	751.099	5.538.279	251.678	1.283.128	478.772	8.331.086
Venituri exploatare, din care:	137.842	853.419	6.153.451	377.939	1.468.441	535.438	9.526.530
<i>venituri din vanzari active</i>	0	0	0	0	400	0	400
<i>venituri din subventii salarii</i>	100.283	76.511	565.512	119.766	172.023	55.652	1.089.747
<i>venituri din reevaluari</i>	0	2.182	0	0	0	0	2.182
Chelt exploatare, din care	-808.353	-1.074.575	-17.294.834	-1.305.052	-1.678.590	-855.248	-23.016.652
<i>Ch cu amortizarea</i>	-73.563	-36.087	-2.630.866	-322.368	-260.447	-121.034	-3.444.366
<i>Ch cu reevaluarea activelor</i>	0	-199.168	-7.491.783	0	-11.956	0	-7.702.907
<i>Ch af vanzarilor de active</i>	0	0	0	0	0	0	0
Rezultat din exploatare	-670.511	-221.156	-11.141.383	-927.113	-210.149	-319.810	-13.490.123
Venituri financiare	1.562.691	352	108.204	680	871	408	1.673.206
Chelt financiare	-2.346.770	-86	-412.819	-5	-115	-15	-2.759.810
Rezultat financiar	-784.079	266	-304.615	675	756	392	-1.086.604
Venituri totale	1.700.533	853.771	6.261.655	378.619	1.469.312	535.845	11.199.735
Cheltuieli totale	-3.155.122	-1.074.662	-17.707.654	-1.305.057	-1.678.705	-855.263	-25.776.462
Rezultat brut	-1.454.589	-220.890	-11.445.998	-926.438	-209.393	-319.418	-14.576.727
Impozite amanate	1.326.451	0	0	0	0	0	1.326.451
Impozit specific	0	-5.658	-46.694	-22.660	-21.060	-12.295	-108.367
Impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0
Rezultat net	-128.138	-226.548	-11.492.692	-949.098	-230.453	-331.713	-13.358.642
Activele aferente fiecărei zone geografice sunt: 2020	Sediu	Hotel si Autogara Beta	Doubletree by Hilton	Hotel Rusca	EHBM	EHTM	Total
Total active	16.831.674	5.459.959	56.340.709	4.157.607	6.188.082	7.337.919	96.315.949
Datoriile aferente fiecărei zone geografice sunt: 2020	Sediu	Hotel si Autogara Beta	Doubletree by Hilton	Hotel Rusca	EHBM	EHTM	Total
Total Datorii	-2.040.249	849.604	13.332.105	551.493	634.736	612.099	13.939.789

Nota 7 Venituri aferente cifrei de afaceri (lei)

	2020	2019
Venituri din chirii	235.837	453.989

Venituri din activitati hoteliere - cazare	5.691.362	16.864.952
Venituri autogara	251.793	387.373
Alte venituri	361.321	1.145.033
Total	6.540.313	18.851.347
Venituri din vanzarea marfurilor	1.790.773	7.723.312
Total	8.331.086	26.574.659

Cifra de afaceri a suferit o scadere de peste 68% fata de anul 2019, scadere cauzata de pandemia COVID

19. Cele mai importante scaderi au fost inregistrate la:

- Venituri F&B -76%
- Activitatea de cazare -66%
- Spa si altele -68%
- Chirii -48%
- Venituri autogara Cluj -35%

Nota 8 Venituri din reevaluare imobilizari corporale si investitii imobiliare	2020	2019
Venituri din reevaluare imobilizari corporale	276	-
Venituri din investitii imobiliare	1.905	6.047
Total	2.181	6.047
	-	-

Cheltuieli din reevaluare imobilizari corporale	2020	2019
Cheltuieli din reevaluare imobilizari corporale	7.702.907	1.553
Total	7.702.907	1.553

Conform OMFP 2844/2016, prin derogare de la evaluarea pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție, entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu. Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanțului. Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate de evaluatori autorizați, potrivit legii. Elementele dintr-o categorie de imobilizări corporale se reevaluează simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite. Dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din categoria din care face parte trebuie reevaluate. Reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. Valoarea justă a imobilizărilor corporale este determinată, în general, plecând de la valoarea lor de piață, pe baza informațiilor pe care le-ar utiliza participanții de pe piață atunci când stabilesc prețul activului, presupunând că participanții de pe piață acționează pentru a obține un beneficiu economic maxim.

În urma efectuării reevaluarilor la 31.12.2020 valoarea justă a construcțiilor și terenurilor la nivelul societății a scăzut cu 11% față de anul 2019. Ponderea cheltuielilor din reevaluare o detine clădirea Hotel Doubletree by Hilton Oradea (7,5 milioane lei).

Detaliile reevaluării sunt prezentate în nota 33.

Nota 9 Alte venituri din exploatare (lei)	2020	2019
Venituri din vanzare active	400	9.864
Venituri din penalitati incasate	13.165	6.060

Alte venituri din exploatare	19.939	103.663
Total ct 758	33.504	119.587
Subventie somaj tehnic cf OUG 30	620.983	-
Subventie 41,5% cf OUG 92	233.627	-
Subventie concediu pt supraveghere copii cf OUG 30	11.545	-
Subventie reducere timp lucru cf OUG 132	133.635	-
Subventie pt CIM perioada determinata 41,5% cf OUG 132	17.599	-
Subventie conventii AJOFM	72.358	50.293
Total ct 741	1.089.747	50.293
Total alte venituri din exploatare	1.123.251	169.880

In anul 2020 Guvernul Romaniei a adoptat mai multe acte normative cu scopul de a mentine locurile de munca active. In anul 2020 SIF Hoteluri SA a reorganizat activitatea, numarul salariatilor din organigrama reducandu-se de la 173 in 2019 la 101 in anul 2020. Pentru personalul ramas s-au obtinut subventii de la AJOFM in suma de peste 1 milion lei.

Nota 10 Cheltuieli cu materiile prime, materialele consumabile si marfuri (lei)	2020	2019
Cheltuieli cu materiale consumabile	272.297	654.163
Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar	74.888	292.502
Cheltuieli cu alte materiale nestocabile	27.574	43.606
Cheltuieli cu energia	1.147.325	1.908.848
Total	1.522.084	2.899.119
Cheltuieli cu marfurile	578.881	2.203.536
Total	2.100.965	5.102.655

Odata cu reducerea veniturilor cauzata de COVID 19, SIF Hoteluri SA a adoptat o serie de masuri astfel incat costurile sa fie reduse corespunzator (renegociere contracte furnizare marfuri, utilitati). Cheltuielile cu materiile prime, materialele consumabile si marfurile au scazut cu 59% fata de anul 2019.

Nota 11 Alte cheltuieli cu prestatiile externe (lei)	2020	2019
Cheltuieli intretinere si reparatii	276.162	596.241
Cheltuieli cu redeventa	36.301	46.182
Cheltuieli cu primele de asigurare	146.498	133.226
Cheltuieli protocol si publicitate	109.473	204.184
Cheltuieli postale si telecomunicatii	150.444	163.335
Cheltuieli servicii bancare	66.602	191.244
Alte cheltuieli executate de terti	2.255.223	5.136.549
Total	3.040.703	6.470.961

In cadrul " Alte cheltuieli executate de terti" si cheltuieli cu onorarii, societatea a prezentat :

Alte cheltuieli executate de terti	2020	2019
Licenta Grup Hilton	165.292	547.266
Servicii management Grup Hilton	-	609.736
Servicii de grup Hilton	110.196	364.844
Servicii spalatorie Hilton	140.752	362.796
Costul cu membrii HHonors	44.215	183.905
Costul cu comisiunile Booking facturate prin Hilton	217.102	453.177

Costul cu rezervarile facute, facturate de Hilton	102.422	232.334
Alte cheltuieli Hotel Doubletree by Hilton	655.329	960.391
Alte cheltuieli aferente celorlalte hoteluri si sedii	819.915	1.422.100
Total	2.255.223	5.136.549

Nota 12 Cheltuieli cu personalul (lei)	2020	2019
Cheltuieli cu salariile	5.124.911	7.877.430
Remuneratie administratori	3.600	17.990
Cheltuieli cu asigurarile sociale	218.160	365.731
Cheltuieli privind tichetele de masa	325.577	551.832
Total	5.672.248	8.812.983

Structura personalului la	31.12.2020	31.12.2019
Functii administratie si conducere executiva	8	9
Functii de conducere a compartimentelor	12	13
Personal calificat	72	124
Muncitori necalificati	9	27
Total	101	173

Numar mediu personal	2020	2019
Numar mediu personal	97	172
Total	97	172

Numarul de personal la 31.12.2019 si numar mediu personal an 2019

Punct lucru	Nr personal la 31.12.2019	Nr mediu personal an 2019
Sediu administrativ	4	4
Hotel Doubletree by Hilton	81	73
Beta	14	14
Rusca	38	33
Cantina Rusca	0	8
EHBM	25	26
EHTM	11	14
Numar mediu personal an 2019	173	172

Numarul de personal la 31.12.2020 si numar mediu personal an 2020

Punct lucru	Nr personal la 31.12.2020	Nr mediu personal an 2020
Sediu administrativ	3	3
Hotel Doubletree by Hilton	58	49
Beta	12	11
Rusca	2	11
EHBM	19	15
EHTM	7	8
Numar mediu personal an 2020	101	97

Numarul mediu de personal a fost influentat in anul 2020 de perioada in care unele contracte de munca au fost suspendate cf Art 52 alin1 lit c din Codul Muncii („somaj tehnic”), precum si de inchiderea Hotel Rusca Hunedoara.

Nota 13 Cheltuieli cu impozite si taxe locale (lei)	2020	2019
Cheltuieli cu alte impozite, taxe, din care:	847.839	990.620

> impozit cladiri	796.080	943.935
> impozit teren	15.093	14.542
> Impozit auto	763	707
> taxa firma	4.194	3.561
> alte taxe	31.709	27.875

Cheltuielile cu impozitele si taxele locale au inregistrat o reducere de peste 14%, obtinand in Oradea, Hunedoara si Timisoara pentru perioada starii de urgenta reduceri la impozitul pe cladiri in suma totala de 159 mii lei. Totodata, datorita platii integrale la primul termen scadent, am obtinut bonificatii in suma de 69 mii lei.

Nota 14 Alte cheltuieli din exploatare (lei)	2020	2019
Cheltuieli cu amenzi si penalitati	1.764	6.830
Cheltuieli cu donații	10	10.500
Cheltuieli sociale	15.900	41.300
Alte cheltuieli de exploatare	2.510	6.314
Total	20.184	64.944

Ajustari de valoare privind activele circulante	2020	2019
Cheltuieli ajustari active - clienti incerti	68.992	74.249
Cheltuieli ajustari active - alte creante (AJOFM)	118.447	-
Venituri ajustari active - clienti incerti	43.011	61.518
Total	144.428	12.731

Cheltuieli ajustari active - alte creante (AJOFM) reprezinta sumele inregistrate ca si provizion pentru doua procese cu AJOFM Bihor (sume nedecontate cerere de restituire a 41,5% din salarii septembrie 2020 cf OUG 92/2020 si cerere de restituire a 75% din timpul redus cf OUG 132/2020 octombrie 2020).

Nota 15 Ajustari privind provizioanele (lei)	2019	2020
Cheltuieli cu actualizare privind provizioanele	-	-
Venituri cu actualizare privind provizioanele	-	27.000
Total	-	(27.000)

Nota 16 Venituri si cheltuieli financiare

Venituri financiare (lei)	2020	2019
Venituri cu dobanzile	352.296	310.252
Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare	1.240.862	1.728.179
Venituri din diferente de curs valutar	79.708	82.455
Alte venituri financiare	339	3.656
Total venituri financiare	1.673.205	2.124.542

Cheltuieli financiare (lei)	2020	2019
Cheltuieli privind operațiuni cu titluri și instrumente financiare	(2.345.436)	(188.586)
Cheltuieli cu dobanzile	(147.993)	(156.862)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(193.173)	(309.372)
Alte cheltuieli financiare	(73.208)	(79.317)
Total cheltuieli financiare	(2.759.810)	(734.137)

Rezultat financiar	(1.086.605)	1.390.405
---------------------------	--------------------	------------------

Veniturile financiare cuprind venituri din dobanzi (0,35 milioane lei) aferente depozitelor bancare si imprumutului acordat catre SIFI BH Retail SA. Castigul din evaluarea la valoarea justa a activelor financiare (evaluate conform IFRS 9) in suma de 1,24 milioane lei sunt mai mici decat costurile generate in suma de 2,34 milioane lei. Cheltuielile cu dobanzile bancare sunt aferente creditului bancar de la Intesa Sanpaolo Oradea (148 mii lei). Cheltuieli cu diferentele de curs valutar in suma de 0,19 milioane lei sunt mai mari decat veniturile aferente (0,08 milioane lei), iar cheltuieli cu dobanzile aferente contractului concesiune (din aplicarea ifrs 16 C5b si C7) sunt in suma de 0,73 mii lei.

**Nota 17. Cheltuiala cu impozitul specific, impozitul pe profitul curent si amânat
Impozitul specific unor activitati**

	2020	2019
Total impozit specific	108.367	258.638

Incepand cu 01.01.2017 a intrat in vigoare Legea 170/2016 privind impozitul specific unor activitati. Societatea desfasoara activitatile prevazute in lege pentru care se datoreaza acest impozit. Pe parcursul anului 2020 au existat unele facilitati fiscale din punct de vedere al impozitului specific, de care a beneficiat si SIF Hoteluri:

- Nu s-a datorat impozit specific cf OUG 48/2020 in perioada 16.03-14.05.2020
- Nu s-a datorat impozit specific cf OUG 99/2020 in perioada 25.06-22.09.2020
- Nu s-a datorat impozit specific cf OUG 181/2020 in perioada 26.10-31.12.2020

Pe langa veniturile realizate din structurile de cazare si alimentatie publica, au fost realizate venituri din alte activitati pentru care se datoreaza **impozitul pe profit**. Din alte activitati, amintim: activitate autogara, inchirieri sali conferinta, venituri din dobanzi, diferente de curs valutar si alte venituri decat cele aferente functiei de cazare / alimentatie publica s-au obtinut urmatoarele rezultate:

Venituri exploatare	1.864.454
Cheltuieli exploatare	-848.899
Venituri financiare	1.558.474
Cheltuieli financiare	-2.347.159
Total venituri	3.422.928
Total cheltuieli	-3.196.058
Profit brut	226.870
Amortizare fiscala	-884.376
Venituri neimpozab	-1.270.737
Venituri dividende	-1.901
Chelt imp pr si aman	70.889
Chelt amenzi si pen	21
Chelt protocol ned	76
Chelt amortiz cont	931.243
Chelt nedeductibile	124.736
Rezultat imp 2020	-803.178
Profit impozabil	-803.178
Impozit profit	-128.509

Ca efect al pandemiei virusului Covid 19, al decretarii starii de urgenta la nivel national si al impunerii unor masuri restrictive pentru anumite ramuri de activitate din economie, reducerea activitatii si implicit a volumului de venituri a dus la rezultatul negativ la sfarsitul anului 2020, in suma de 13.358.642 lei, in comparatie cu profitul de 1.510.606 lei obtinut in anul precedent.

La 31 decembrie 2020 reconcilierea cotei de impozitare efective este prezentata mai jos;

Impozitul amanat

Datoriile si creanțele fiscale sunt masurate la rată de taxare statutară de 16%. Miscarea pe creanțe si datorii aferente impozitului pe profit amânat sunt prezentate mai jos:

Datorii cu impozitul pe profit amânat (lei)	31.12.2019	Miscari venit	Miscari cheltuiala	Alte miscari	31.12.2020
> aferent imobilizari corporale	2.845.314	-	-	(330.402)	2.514.912
> af ajustare valoare justa act fin	-	-	-	-	-
> aferenta diferetelor din reevaluare recunoscute in contul de profit si pierdere	(4.432)	(1.360.930)	-	-	(1.365.362)
> aferent provizioane	(85.158)	(36.410)	70.889	-	(50.679)
Total	2.755.724	(1.397.340)	70.889	(330.402)	1.098.871

Activele imobilizate nete au inregistrat o scadere cu 13,38% (13,94 milioane lei) determinata in principal reevaluarea efectuata la 31.12.2020, de amortizarea aferenta (3,44 milioane lei) dar si de scaderea valorii juste a unitatilor de fond de 18,13% (1,1 milioane lei). Valoarea neta a activelor imobilizate la sfarsitul perioadei de raportare este de 90,25 milioane lei.

Nota 18 Imobilizări necorporale

<i>Cost (lei)</i>	<i>Alte imobilizari necorporale</i>	<i>Avansuri acordate pt Imobilizari necorporale</i>	<i>Total</i>
Sold la 1 ianuarie 2019	1.409.978	0	1.409.978
Achizitii	3.817	0	3.817
Casari	-73.584	0	-73.584
Sold la 31 decembrie 2019	1.340.211	0	1.340.211
Sold la 1 ianuarie 2020	1.340.211	0	1.340.211
Achizitii	480	0	480
Sold la 31 decembrie 2020	1.340.691	0	1.340.691

Amortizare cumulata

Sold la 1 ianuarie 2019	1.124.004	0	1.124.004
Amortizare	122.672	0	122.672
Anulare amortizare casari	-73.584	0	-73.584
Sold la 31 decembrie 2019	1.173.092	0	1.173.092

Amortizare cumulata

Sold la 1 ianuarie 2020	1.173.092	0	1.173.092
Amortizare	110.517	0	110.517
Sold la 31 decembrie 2020	1.283.609	0	1.283.609
Valori contabile nete			
Sold la 31 decembrie 2019	167.119	0	167.119
Sold la 31 decembrie 2020	57.082	0	57.082

Nota 19 Imobilizări corporale

la **31.12.2020**

<i>Cost (lei)</i>	<i>Terenuri</i>	<i>Constructii</i>	<i>Instalatii tehnice si masinii</i>	<i>Alte instalatii, utilaje si mobilier</i>	<i>Avansuri</i>	<i>Total</i>
Sold la 1 ianuarie 2019	13.881.367	77.313.200	9.449.248	19.081.606	22.083	119.747.504
Aditii	-	-	3.319	12.808	683.262	699.389
Intrari an 2019 - din cont 231	-	-	428.276	202.968	(631.244)	-
Intrari an 2019 - din cont 231 pe cheltuiala	-	-	-	-	(50.016)	(50.016)
Iesiri 2019 - derecun teren-abrog IAS17	(718.967)	-	-	-	-	(718.967)
Intrari 2019 - reclasific de la alte gr MF	-	-	114.162	15.941	-	130.103
Iesiri 2019 - reclasificare la alte grupe MF	-	-	(123.407)	(6.697)	-	(130.104)
Iesiri 2019 - reclasificare la OBI / rec OBI	-	-	(155.938)	(340.725)	(24.085)	(520.748)
Iesiri an 2019 - casari	-	-	(29.878)	(28.667)	-	(58.545)
Modif crestere valoare 2019-reev ct 105	1.066.361	1.401.995	-	-	-	2.468.356
Modif dimin valoare 2019 - reeval ct 105	-	(5.317.461)	-	-	-	(5.317.461)
Anularea amortizarii in urma reevaluarii	-	(2.005.356)	-	-	-	(2.005.356)
Diminuari valoare 2019 - reeval ct 6552	-	(1.553)	-	-	-	(1.553)
Sold la 31 decembrie 2019	14.228.761	71.390.825	9.685.782	18.937.234	0	114.242.602
Sold la 1 ianuarie 2020	14.228.761	71.390.825	9.685.782	18.937.234	0	114.242.602
Aditii	-	-	47.749	61.183	122.632	231.564
Intrari an 2020 - din cont 231	-	-	37.802	-	(37.802)	-
Modif crestere valoare 2020 - reev ct 7552	-	276	-	-	-	276
Modif crestere valoare 2020 - reev ct 105	1.368.473	118.025	-	-	-	1.486.498
Modif dimin valoare 2020 - reev ct 105	(132.796)	(3.247.981)	-	-	-	(3.380.777)
Anularea amortizarii in urma reevaluarii	-	(1.796.818)	-	-	-	(1.796.818)
Diminuari valoare an 2020 - reev ct 6552	-	(7.702.907)	-	-	-	(7.702.907)
Sold la 31 decembrie 2020	15.464.438	58.761.420	9.771.333	18.998.417	84.830	103.080.438
Amortizare cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2019	-	-	7.477.104	15.462.995	-	22.940.099
Amortizare	-	2.005.356	792.874	1.701.177	-	4.499.407
Intrari 2019 - reclasificare de la alte gr MF	-	-	5.944	(5.944)	-	-
Iesiri 2019 - reclasificare la alte grupe MF	-	-	(13.005)	13.005	-	-
Iesiri an 2019 - reclasificare la OBI	-	-	(159.375)	(340.726)	-	(500.101)
Amortizare aferenta iesirilor (casari)	-	-	(30.357)	(24.751)	-	(55.108)
Anulare amortizare reevaluare	-	(2.005.356)	-	-	-	(2.005.356)

Sold la 31 decembrie 2019	-	-	8.073.185	16.805.756	-	24.878.941
Sold la 1 ianuarie 2020	-	-	8.073.185	16.805.756	-	24.878.941
Amortizare	-	1.796.818	757.109	725.038	-	3.278.965
Anulare amortizare reevaluare	-	(1.796.818)	-	-	-	(1.796.818)
Sold la 31 decembrie 2020	-	-	8.830.294	17.530.794	-	26.361.088
Valori contabile nete						
Sold la 31 decembrie 2019	14.228.761	71.390.825	1.612.597	2.131.478	0	89.363.661
Sold la 31 decembrie 2020	15.464.438	58.761.420	941.039	1.467.623	84.830	76.719.350

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31 decembrie 20120, a avut loc ultima reevaluare a terenurilor și clădirilor aparținând Societații de către un expert reevaluator, S.C. Darian DRS SA in conformitate standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR, in vederea intocmirii raportarilor financiare la 31.12.2020. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justă luând in considerare starea lor fizică si valoarea de piata.

Pentru stabilirea valorii juste evaluatorul a utilizat date de intrare neobservabile pentru active clasificate la nivelul 3 al ierarhiei valorii juste. Datele neobservabile au fost alese de evaluator prin analiza pietei imobiliare si a informatiilor furnizate de catre societate cu privire la istoricul imobilizarilor, lucrari de reparatii, modernizari.

Evaluatorul a utilizat doua metode pentru determinarea valorii juste: abordarea prin cost si abordarea pe baza de venit. Valoarea justa recunoscuta in situatiile financiare este cea stabilita prin abordarea pe baza de venit – actualizarea fluxurilor de numerar.

Societatea a ales ca modalitate de reflectare in contabilitate a rezultatelor reevaluării, anulara amortizării cumulate pana la data reevaluării. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare in cadrul capitalurilor proprii, iar descresterea valorii contabile nete rezultată in urma reevaluării a fost recunoscută ca si o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei, acolo unde nu exista o rezervă de reevaluare constituita in urma reevaluarilor anterioare.

Diferentele din reevaluare recunoscute la rezerve si venituri sunt prezentate in nota 32.

La data de 31 decembrie 2004, 31 decembrie 2007, 31 decembrie 2010, 31 decembrie 2012, 31 decembrie 2015, 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2017, 31 decembrie 2018, 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020, au avut loc reevaluări ale terenurilor si clădirilor aparținand Societatii de catre experti evaluatori, in conformitate cu standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. In urma reevaluării efectuate la 31.12.2020, valoarea terenurilor a crescut cu 8,68%, iar cea a cladirilor a scazut cu 17,69%.

Societatea are gajate imobilizari corporale (Hotel Doubletree by Hilton Oradea) pentru creditul contractat cu Banca Intesa SanPaolo pentru susținerea investiției hoteliere.

Nota 20 Investitii imobiliare

	Cost (lei)	Constructii	Investitii imobiliare - total
Sold la 1 ianuarie 2019		800	800
Anulara amortizarii in urma reevaluării		(800)	(800)
Efect al schimbarii valorii juste		6.047	6.047
Sold la 31 decembrie 2019		6.047	6.047
Sold la 1 ianuarie 2020		6.047	6.047

Anularea amortizarii in urma reevaluarii	(3.024)	(3.024)
Efect al schimbarii valorii juste	1.906	1.906
Sold la 31 decembrie 2020	4.929	4.929
Amortizare cumulata		
Sold la 1 ianuarie 2019	0	0
Amortizare	800	800
Anularea amortizarii pe baza reevaluarii	(800)	(800)
Sold la 31 decembrie 2019	0	0
Sold la 1 ianuarie 2020	0	0
Amortizare	3.024	3.024
Anularea amortizarii pe baza reevaluarii	(3.024)	(3.024)
Sold la 31 decembrie 2020	0	0
Valori contabile nete		
Sold la 31 decembrie 2019	6.047	6.047
Sold la 31 decembrie 2020	4.929	4.929

Reevaluarea investitiilor imobiliare

La data de 31 decembrie 2020, a avut loc ultima reevaluare a investițiilor imobiliare aparținând Societații de către un expert reevaluator, S.C. Darian DRS SA in cu conformitate standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justă luând in considerare starea lor fizică si valoarea de piata.

Societatea a ales ca modalitate de reflectare in contabilitate a rezultatelor reevaluării, anularea amortizării cumulate pana la data reevaluării. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de profit si pierdere, iar descresterea valorii contabile nete rezultată in urma reevaluarii a fost recunoscută ca si o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei, acolo unde ne exista o rezervă de reevaluare constituita in urma reevaluarilor anterioare.

Societatea a recunoscut la 1 ianuarie 2011, data tranzitieila IFRSinvestițiileimobiliare la valoarejustă. Rezervadinreevaluareanteriorrecunoscutănetăde impozitulamânat a fosttransferată la rezultatulreportat.

La data de 31 decembrie 2004, 31 decembrie 2007, 31 decembrie 2010, 31 decembrie 2012, 31 decembrie 2015, 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2017, 31 decembrie 2018, 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020, au avut loc reevaluari ale investițiilor imobiliare aparinand Societatii de catre experti evaluatori, in conformitate cu standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR.

Nota 21 Active aferente dreptului de utilizare a activelor luate in concesiune (leasing) la nivelul datoriei din aplicarea ifrs 16 C5b si C7

<i>Cost (lei)</i>	31.12.2020	31.12.2019
Sold la 1 ianuarie 2019	-	-
Recunoastere active aferente dreptului de utilizare a activelor luate in concesiune (leasing) la nivelul datoriei din aplicarea ifrs 16 C5b si C7	1.244.619	1.244.619
Amortizare af drept de utilizare	(103.718)	(51.859)
Sold la 31 decembrie 2019	1.140.901	1.192.760
	-	-
Efectul trecerii la IFRS 16	2.020	2.019
Cheltuieli financiare dobanda contract concesiune	73.207	74.677
Amortizare af drept de utilizare	51.859	51.859
Total cost	127.086	128.555

Nota 22 Active financiare evaluate la valoare justa	31.12.2020	31.12.2019
Sold initial - Active financiare	6.091.011	4.575.804
Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare	1.236.919	1.703.793
Chelt privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare	(2.341.027)	(188.586)
Active financiare reevaluate la valoare justa	4.986.903	6.091.011

La data de 13.06.2018, societatea a achiziționat 489,16 unitati fond inchis "Fiin Optim Invest" administrat de SAI Broker SA, la o valoare nominala de achizitie de 8.177,15 lei. La finele anului 2020 valoarea nominala a unei unitati de fond s-a situat la valoarea de 10.194,83 lei, rezultand o valoare justa a celor 489,16 unitati fond de 4.986.903,04 lei. Diferenta de valoare in suma de 986.968,35 lei s-a inregistrat, conform politicilor contabile ale societatii in contul de profit si pierdere. La data de 31.12.2020, volatilitatea anuala a fondului Optim Invest, calculata in baza volatilitatilor zilnice inregistrate in perioada 13.06.2018-31.12.2020, a fost de 19%, corespunzatoare clasei de risc 6 pe scara indicatorului Sintetic de Risc si Randament (ISRR). Randamentul fondului Optim Invest in anul 2020 a fost de -18,1%.

Nota 23 Alte active imobilizate (lei)	31.12.2020	31.12.2019
Participatii	43.994	46.361
Creante imobilizate aferente vestiare AIO	195.999	219.535
Imprumuturi acordate societatilor legate	7.100.000	7.100.000
Total	7.339.993	7.365.896

Participatiile in suma de 43.994 sunt detinute la societati cotate in suma de 38.994 lei si la necotate 5.000 lei. Evaluarea participatiilor la societatile cotate s-a facut la valoare justa determinata in functie de numarul de actiuni detinute si valoarea cotate la 31.12.2020. Participatia la societatea necotata este prezentata la cost istoric neexistand informatii disponibile pentru determinarea valorii juste a titlului emis de Asociatia pentru Promovarea Turismului Bihor.

In cadrul imobilizarilor financiare Societatea a inregistrat investitia făcuta conform contractului de concesiune cu Primaria Oradea in vestiarele bazinului olimpic in schimbul stabilirii redevenței datorate, fixe indexabile cu inflatia. La 31 decembrie 2020 societatea prezinta 195.999 lei (31 decembrie 2019: 219.535 lei) ca alte imobilizari, prezentate la cost istoric.

La sfarsitul anului 2020 societatea are acordat un imprumut societatii SIFI BH Retail SA din cadrul grupului SIF Banat Crisana, cu scadenta la 21.05.2020, avand o dobanda de 3%/an. La data de 04.03.2021 SIFI BH Retail a rambursat intreg imprumutul in suma de 7,1 milioane lei si a achitat in intregime dobanzile calculate pentru intreaga perioada.

Activele circulante au ajuns la suma de 6,07 milioane lei (-42%), scaderea datorandu-se in principal

- reducerii numerarului din trezoreria societatii cu 43% (-4,18 milioane lei); au fost achitate impozite si taxe locale aferente anului 2020 in suma de 0,8 milioane lei, in acelasi timp cu obtinerea unor reduceri si bonificatii pentru plata la termen a impozitelor locale in suma totala de 0,2 milioane lei,
- reducerii creantelor comerciale cu 76% (-0,33 milioane lei)
- reducerii stocurilor de marfuri si materiale cu 51% (0,15 milioane lei)

Nota 24 Elemente de stocuri (lei)	31.12.2020	31.12.2019
Alte materiale consumabile	64.736	79.247
Ambalaje	-	3.390
Materii prime si materiale consumabile	64.736	82.637
Mărfuri	80.440	200.333
Avans cumparaturi	-	13.289
Total stocuri	145.176	296.259

Nota 25 Creante comerciale	31.12.2020	31.12.2019
Clienți	71.831	376.501
Clienți incerți sau în litigiu	180.144	163.768
Clienți - facturi de întocmit	18.189	41.637
Avansuri acordate furnizorilor de prestari servicii	9.524	9.524
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	(180.144)	(163.768)
Total creante comerciale	99.544	427.662

Nota 26 Alte creante	31.12.2020	31.12.2019
Concedii medicale de recuperat	29.916	77.724
TVA de recuperat	101.078	19.408
TVA nedeductibil aferent facturi nesosite furnizori	26.442	30.463
TVA la incasare	13.939	18.015
Subventie somaj tehnic cf OUG 30	31.930	-
Subventie 41,5% cf OUG 92	79.095	-
Subventie concediu pt supraveghere copii cf OUG 30	6.030	-
Subventie reducere timp lucru cf OUG 132	91.684	-
Subventie pt CIM perioada determinata 41,5% cf OUG 132	3.623	-
Subventie conventii AJOFM	11.352	9.000
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe (AJOFM)	(118.447)	-
Debitori diversi + alte	7.977	14.230
Dobanzi de incasat	25.260	31.852
Total alte creante	309.879	200.692

Total creante	409.423	628.354
----------------------	----------------	----------------

Nota 27 Numerar si echivalente de numerar (lei)	31.12.2020	31.12.2019
Casa lei	18.309	152.236
Casa in valuta	4.225	5.408
Conturi curente la banci lei	5.296.889	8.976.248
Conturi curente la banci valuta	105.924	424.753
Sume in curs de decontare	8.015	27.830
Alte valori lei	3.500	27.455
Total	5.436.862	9.613.930

Datoriile societatii sunt structurate in

a) Datorii pe termen scurt - au inregistrat o scadere de 21% (1,28 milioane lei); in cadrul datoriilor pe termen scurt, garantiile retinute de la constructori sunt in suma de 1.919.002 lei si reprezinta garantia de buna executie retinuta la antreprenorul general al hotelului, care a expirat in cursul anului 2015. In consecinta ea a fost prezentata la 31 decembrie 2019 si la 31 decembrie 2020 la Garantii retinute de la constructori pe termen scurt.

b) Datorii pe termen lung - in suma de 9,30 milioane lei sunt in scadere cu 19,55% fata de anul 2019 si reprezenta:

- Un credit contractat de la Banca Intesa Sanpaolo Oradea in anul 2011, avand scadenta finala la data de 15.09.2031 (valoarea contractata a creditului a fost de 6,4 milioane euro). Creditul a fost contractat in vederea finalizarii investitiei Complex Hotelier (actualul Doubletree by Hilton Oradea); soldul creditului bancar cu scadenta mai mare de 1 an este de 7,03 milioane lei.

- Diferenta de 2,27 milioane lei este formata din datorii privind impozitul amanat (1,1 milioane lei), o datorie contingenta privind contractul de concesiune al terenului de 2.110 mp necesari parcarilor Hotelului Doubletree by Hilton (1,17 milioane lei).

Nota 28 Datorii

a) Datorii comerciale	31.12.2020	31.12.2019
Furnizori	826.162	882.055
Furnizori de imobilizari	34.373	34.373
Furnizori facturi nesosite	184.019	440.462
Cienti creditor	41.878	110.800
Total datorii comerciale	1.086.432	1.467.690
bs	-	-
b) Alte datorii pe termen scurt	31.12.2020	31.12.2019
Datorii catre salariati	478.091	892.199
Datorii catre bugetul de stat si al asigurarilor sociale de stat	148.174	331.030
Impozit pe profit si / sau specific	22.494	290.875
Alte impozite si taxe	1.899	11.075
Creditori diversi + in curs de clarificare	128.360	130.611
TVA neexigibil af clienti facturi neintocmite	-	350
Garantii retinute de la constructori si chiriasi + concesiune 1	1.944.805	1.942.357
Datorii viitoare af contract concesiune teren parcar	25.963	25.962
Total alte datorii pe termen scurt	2.749.786	3.624.459
Imprumuturi pe termen scurt	31.12.2020	31.12.2019
Credite bancare termen lung scadente in urmatoarele 12 luni	727.854	715.367
Total imprumuturi pe termen scurt	727.854	715.367
Venituri inregistrate in avans si provizioane	31.12.2020	31.12.2019
Venituri inregistrate in avans	72.109	77.940
Provizioane	-	27.000
Total venituri inregistrate in avans si provizioane	72.109	104.940
c) Imprumuturi pe termen lung	31.12.2020	31.12.2019
Credite bancare pe termen lung	7.036.536	7.614.679
Total imprumuturi pe termen lung	7.036.536	7.614.679
Alte datorii pe termen lung	31.12.2020	31.12.2019
Datorii viitoare af contract concesiune teren parcar	1.168.201	1.194.164
Impozite amanate	1.098.871	2.755.725
Total alte datorii pe termen lung	2.267.072	3.949.889
Datorii	31.12.2020	31.12.2019
Datorii pe termen scurt	4.636.181	5.912.456
Datorii pe termen lung	9.303.608	11.564.568
Total datorii	13.939.789	17.477.024
Nota 29 Provizioane (lei)	31.12.2020	31.12.2019
Sold la inceputul perioadei	-	27.000
Provizioane constituite in cursul perioadei	-	-

Provizioane utilizate in timpul perioadei	-	(27.000)
Sold la sfarsitul perioadei	-	-

Nota 30 Credite bancare

Principal 2020

Sold initial la 01.01.2020		Rambursari intre 01.01-31.12.2020		Sold final la 31 Decembrie 2020		Sold datorat pe o perioada mai mica de un an		Sold datorat pe o perioada intre 1 si 5 ani		Sold datorat pe o perioada mai mare de 5 ani	
Eur	LEI	Eur	LEI	Eur	LEI	Eur	LEI	Eur	LEI	Eur	LEI
1.741.473	8.323.021	148.210	564.789	1.593.262	7.758.232	148.210	721.696	741.052	3.608.480	704.000	3.428.056
1.741.473	8.323.021	148.210	564.789	1.593.262	7.758.232	148.210	721.696	741.052	3.608.480	704.000	3.428.056

curs 31.12.2019 4,7793 Curs 31.12.2020 1 eur = 4,8694 lei

Dobanda an 2020

1,885%

Rata dobanzii	Sold initial		Cheltuiala inregistrata in 2020		Plati in perioada auditata (2020)		Sold final 31.12.2020	
	Eur	LEI	Eur	LEI	Eur	LEI	Eur	LEI
euribor 3M +1,8%	1.470	7.024	30.592	147.993	30.797	148.859	1.265	6.157
	1.470	7.024	30.592	147.993	30.797	148.859	1.265	6.157

La 31 decembrie 2020 soldul creditului bancar este de 7.758.232 lei (2019: 8.323.021 lei).

Garantia aferentă creditului bancar este constituita asupra hotelului si asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute de Societate la bancile creditoare prezentate la nota 27.

Soldul dobanzii aferente creditului bancar la 31 decembrie 2020 este de 6.157 lei (31 decembrie 2019: 7.024 lei). In cursul anului 2020, Societatea a rambursat credite in valoare de 564.789 lei conform scadentelor. La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 valoarea justa a imprumuturilor bancare pe termen lung aproximeaza valoarea contabila.

Nota 31 Capital social a) Structura actionariatului societatii

Structura actionariatului societatii	31.12.2020			31.12.2019		
	Nr actiuni	Valoare (lei)	%	Nr actiuni	Valoare (lei)	%
SIF Banat Crisana	31.820.906	79.552.265	98,9997	31.820.906	79.552.265	98,9997
Autoritatea statului	10.329	25.823	0,0321	10.329	25.823	0,0321
Persoane fizice	309.655	774.137	0,9634	309.655	774.138	0,9634
Persoane juridice	1.551	3.878	0,0048	1.551	3.878	0,0048
Total	32.142.441	80.356.103	100,00	32.142.441	80.356.103	100,00

Nota 32 Alte elemente de capital

	31.12.2020	31.12.2019
Impozit amanat din reevaluare imobilizari corporale	(2.514.912)	(2.845.314)
Total	(2.514.912)	(2.845.314)

Nota 33 Modificari rezerva din reevaluare

Modificările surplusului din reevaluare IAS 1.7

În conformitate cu prevederile IAS 16 punctul 39 la imobilizări corporale în urma reevaluării la 31.12.2020 s-a înregistrat o diferență de reevaluare negativă în sumă de 9.595.004,04 lei. Conform politicii adoptate din diferența existentă în sold, la activele la care s-a înregistrat o scădere de valoare suma utilizată din contul 105 pentru acoperirea scăderii este de 3.380.777,03 lei; prin contul 6552 s-a înregistrat suma de 7.702.906,97 lei; această recunoaștere este prevăzută de IAS 16 punctul 40, iar prin contul 7552 s-a înregistrat suma de 276,24 lei. La imobilizările corporale la care în urma reevaluării s-a înregistrat o creștere a valorii nete, diferența din reevaluare s-a înregistrat în capitaluri în contul 105; această creștere este în sumă de 1.486.498,20 lei. Respectând prevederile IAS 16, sumele 7.702.906,97 și 276,24 lei s-au recunoscut în contul de profit și pierdere. În rezultatul global s-a prezentat ca element distinct în contul de profit și pierdere suma de -303.084,61 lei, reprezentând diferența între diminuarea și creșterea diferenței din reevaluare înregistrată în contul 105. Din contul 105 s-a trecut în contul 1175 suma de 170.734,27 lei, reprezentând amortizare aferentă diferențelor din reevaluare. Soldul contului 105 include și diferențele din reevaluare preluate prin fuziune.

lei	31.12.2020	31.12.2019
Rezerva din reevaluare la începutul exercitiului financiar	17.783.212	20.982.762
Diminuări ca urmare a reevaluării	(3.380.777)	(5.317.461)
Creșteri din reevaluare	1.486.498	2.468.356
Scăderi trecute în 1175	(170.734)	(350.445)
Rezerva din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar	15.718.199	17.783.212

Reevaluare înregistrată la 31.12.2019 respectiv 31.12.2020

lei	31.12.2020	31.12.2019
Valoare inventar clădiri, terenuri și investiții imobiliare înainte de reevaluare	90.476.400	90.711.176
Amortizare cumulată la sfârșitul perioadei care se anulează	-2.006.156	-1.978.753
Valoare rămasă clădiri, terenuri și investiții imobiliare înainte de reevaluare	88.470.244	88.732.423
Valoare rezultată în urma reevaluării	85.625.633	90.476.400
Dif din reevaluare existente în 105 înainte de reevaluare	21.758.280	20.421.255
Dif din reevaluare rezultat ca urmare a reevaluării, din care:	-2.844.611	1.743.977
> diferențe reevaluare an	-1.894.279	-2.849.105
> trecere pe cheltuieli af imobilizări corporale	-7.702.907	-1.553
> trecere pe venituri af imobilizări corporale	276	0
> trecere pe venituri dif reevaluare af investiții imobiliare	1.906	6.047
Total sume care trec pe rezultatul curent al exercitiului	-7.700.725	4.494
> sume acoperite din contul 105 dif din reevaluare existente	(3.380.777)	(5.317.461)
> impozit amanat aferent dif din reevaluare an curent	-303.085	-455.857

Castig / pierdere ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat

	-1.591.194	-2.393.248
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a vânzării imobilizărilor corporale sau pe măsura utilizării activului	-170.734	-350.445

Nota 34 Rezerve (lei)	31.12.2019	31.12.2020
Rezerve legale (cont 1061)	1.498.491	1.498.491
Alte rezerve (cont 1068)	9.924.434	9.924.434
Total rezerve	11.422.925	11.422.925

Sumele de la alte rezerve reprezintă rezultatele nerepartizate ale exercitiilor financiare precedente la societatea SIF Hoteluri suma de 9.431.879 lei, iar de la societățile absorbite suma de 492.555 lei.

Nota 34 Rezerve (lei)	31.12.2020	31.12.2019
Rezerve legale (cont 1061)	1.498.491	1.498.491

Alte rezerve (cont 1068)	9.924.434	9.924.434
Total rezerve	11.422.925	11.422.925

Nota 35 Rezultat reportat (lei)	31.12.2020	31.12.2019
Rezultat reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	(1.865.414)	(3.460.089)
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	(215.021)	(215.021)
Total capital social retratat	(2.080.435)	(3.675.110)

Dividende

Compania nu a declarat dividende în cursul anilor 2019 si 2020

Nota 37 Parti afiliate

Parti afiliate sunt considerate persoanele care fac parte din Consiliul de Administratie si SIF Banat Crisana, care este actionar majoritar

Lista persoanelor care fac parte din Consiliul de Administratie la 31.12.2019:		Ales de	Anul expirarii mandatului
1. Tic-Chiliment Valentin	presedinte CA – administrator neexecutiv, neindependent	AGOA 16.04.2018	2020
2. Avramoiu Octavian	membru CA – administrator neexecutiv, independent	AGOA 30.06.2016	2020
3. Sferdian Teodora	membru CA – administrator neexecutiv, neindependent	AGOA 30.06.2016	2020
Lista persoanelor care fac parte din Consiliul de Administratie la 31.12.2020:		Ales de	Anul expirarii mandatului
1. Sferdian Teodora	presedinte CA – administrator neexecutiv, neindependent	AGOA 23.03.2020	2024
2. Andrei Eugenia	membru CA – administrator neexecutiv, neindependent	AGOA 23.03.2020	2024
3. Baba Dorel	membru CA – administrator neexecutiv, neindependent	AGOA 23.03.2020	2024

Alte parti implicate, pe langa cele care fac parte din Consiliul de Administratie in conformitate cu art. 22 din regulamentul 5/2018 privind emitentii și operațiunile cu valori mobiliare este Birlea Vasile Radu, director general si Ciopleala Daniela Rodica, contabil sef

a) Deținerile de acțiuni ale societății aferente personalului cheie din conducere sunt prezentate mai jos:

31 decembrie 2019

Administrator	Numar actiuni	% din capital
Tic-Chiliment Valentin	0	0,0000
Avramoiu Octavian	0	0,0000
Sferdian Teodora	0	0,0000

31 decembrie 2020

Administrator	Numar actiuni	% din capital
Sferdian Teodora	0	0,0000
Andrei Eugenia	0	0,0000
Baba Dorel	0	0,0000

b) Cheltuieli salariale si numar salariati	31.12.2019	31.12.2020
Cheltuieli cu remuneratiile personalului	7.895.420	5.128.511
Cheltuieli privind asigurarile sociale, din care	365.731	318.160
Alte cheltuieli privind personalul (tichete masă)	551.832	325.577
TOTAL	8.812.983	5.772.248

	2019		2020	
	Nr. Mediu Angajati	Salarii	Nr. Mediu Angajati	Salarii
Angajati	172	7.668.754	96	4.905.405
Administratori	3	3.600	3	17.990
Directori	1	223.066	1	205.116
Total	176	7.895.420	100	5.128.511

Nota 38 Actiuni in instanta

Societatea este implicata in urmatoarele litigii :

Litigii civile:

1. Dosarul nr. 2147/111/2014 - Tribunalului Bihor

PARTI: SIF HOTELURI S.A. - **parata**

HAJDU-BAU EPITOIPARI KIVITELEZO ES KERESKEDELMI KORLATOLT FELELOSSEGU TARSASAG
 "FELSZAMOLAS ALATT " - **reclamant**

OBIECT: reziliere contract si pretentii banesti in valoare de 9.687.769 lei astfel:

- 6.045.915 lei reprezentand contravaloarea lucrarilor executate si nereceptionate de parata;
- 1.641.854 lei reprezentand suma retinutade la reclamantul Hajdu-Bau de catre parata Sif Hoteluri S.A.cu titlu de garantie de buna executie;
- 2.000.000 lei daune morale.

Obiectul litigiului il constituie rezilierea contractului de executie de lucrari (antrepriza) de catre parata, reziliere ce a avut loc in anul 2011.

In acest dosar, Sif Hoteluri S.A. a solicitat respingerea tuturor pretentiilor precizate de reclamanta si a formulat cerere reconventionala prin care a solicitat pronuntarea unei hotarari prin care sa se dispuna obligarea reclamantei-parate Hajdu-Bau la plata contravalorii prejudiciilor cauzate de nerespectarea obligatiilor contractuale, respectiv a sumelor ce reprezinta contravaloarea unor lucrari ce nu au fost realizate insa au fost achitate precum si a penalitatilor de intarziere estimate provizoriu la suma de 800.000 lei;

Ca probe, partile au cerut proba cu inscrisuri, interogatoriu, martori si expertiza tehnica in constructii, probe ce au fost incuviintate de catre instanta de judecata.

La termenul din data de 22.06.2017 s-a depus la dosar raportul de expertiza tehnica intocmit de catre expertul numit de catre instanta iar la termenul din data de 12.10.2017 instanta a incuviintat obiectiunile partilor la raportul de expertiza.

Avand in vedere caracterul preponderent tehnic al problemelor disputate in dosar, este dificil de estimat la acest moment care sunt sansele de castig/pierdere ale societatii Sif Hoteluri S.A., acestea depinzand, intr-o proportie insemnatade raspunsul final al expertului la obiectivele fixate.

TERMEN: 06.05.2021 - Pentru efectuarea raportului de expertiză

2. Dosar procedura insolventei - Instanta Debrecen Ungaria

PARTI: HAJDU-BAU EPITOIPARI KIVITELEZO ES KERESKEDELMI KORLATOLT FELELOSSEGU TARSASAG

“FELSZAMOLAS ALATT” cu sediul in Ungaria, Debrecen reprezentata de catre lichidator Gazda-Pusztai Sandor – **debitor**

SIF HOTELURI - **creditor**

OBIECT: faliment

Stadiu dosar: Tribunalul din Debrecen a respins in prima instanta, in data de 27.12.2017 cererea societatii creditoare(Sif Hoteluri S.A.) de inscriere la masa credala pentru suma de 2.022.106,32 RON. Societatea Sif Hoteluri S.A. a depus apel la hotararea mentionata. Curtea de Apel Debrecen a dispus suspendarea cauzei pana la solutionarea dosarului nr. 2147/111/2014 aflat pe rolul Tribunalului Bihor.

3. Dosar 26808/211/2017* - Tribunalul Cluj - revendicare imobiliara

PARTI: BATHORI STEFAN SI BATHORI ROZALIA – reclamanti

SIF HOTELURI S.A (FOSTA BETA TRANSPORT S.A. CLUJ), NAPOCA S.A. SI MUNICIPIUL CLUJ – paratii.

OBIECT: revendicare imobiliară

Stadiu dosar: La termenul din data de 09.05.2019 instanta a respins ca inadmisibila cererea de chemare în judecata formulata de reclamantii Bathori Stefan si Bathori Rozalia in contradictoriu cu paratii SIF Hoteluri SA, Napoca SA si Municipiul Cluj-Napoca prin Primar.

Hotararea Tribunalului Cluj a ramas definitiva prin neapelare.

In prezent se urmareste doar recuperarea cheltuielilor de judecata asa cum au fost acestea dispuse prin Hotararea instantei, respectiv a sumei de 5.533,50 lei.

3.1. In vederea recuperarii cheltuielilor de judecata s-a formulat actiune in instanta (Cerere cu valoare redusa) formandu-se astfel pe rolul Judecatoriei Cluj – Napoca Dosarul nr. 7999/211/2020 avand ca si obiect recuperarea sumei de 5.533,50 lei.

S-A ADMIS CEREREA PENTRU CHELTUIELILE DE JUDECATA

4. Dosar 15349/3/2016 Tribunalul Bucuresti – procedura insolventei – Faliment.

PARTI: PERFECT TOUR S.R.L. - **debitor**

SIF HOTELURI S.A. - **creditor**

OBIECT: procedura insolventei

Stadiu dosar: Urmatorul termen acordat in cauza a fost fixat in data de 30.03.2021 în vederea discutării cererii de stabilire a onorariului practicianului în insolvență

Debit restant: **2.690 lei** (pct. de lucru DoubleeTree by Hilton);

Debit restant: **3.729 lei si 500 lei** cheltuieli de judecata (pct. de lucru Baia Mare – creditorului i-a fost admisa ordonanta de plata in dosarul 8223/182/2016 al jud. Baia Mare la data de 29.11.2016).

5. Dosar 6559/182/2019 Judecatoria Baia – Mare – ordonanta de plata

PARTI : ROMANIAN TEAM TRAVEL – **debitor**

SIF HOTELURI – **creditori**

OBIECT: ordonanta de plata

Debit restant: **1.360 lei** reprezentând contravaloarea facturilor fiscale nr. 115782/04.11.2017, 114813/20.09.2017 și 110417/17.02.2017 și **800 lei** cu titlu de cheltuieli de judecată.

Stadiu dosar: finalizat

S-a demarat procedura executarii inregistrandu-se cerere de executare la B.E.J. Ezer Lucian.

Din evidentele contabile rezulta ca a mai ramas de achitat doar suma de 320 lei.

6. Dosar 11287/182/2019 Judecatoria Baia Mare – ordonanta de plata

PARTI: CLUBUL DE DANS PRODANCE 2000 – **debitor**

SIF HOTELURI – **creditor**

OBIECT: ordonanta de plata

Debit Restant: **2.334,87 lei** reprezentând debit restant aferent facturii nr. 125457/21.02.2019 . Obligă debitoarea la plata cheltuielilor de judecată în cuantum de **1.000 lei** reprezentând taxa judiciară de timbru și onorariu de avocat .

Stadiu dosar: finalizat

Urmeaza a fi demarata procedura executarii civile debitoarea neachitand debitul pana in prezent.

S-a demarat procedura executarii silite prin intermediul Societatii Profesionale de Executori Judecatoresti MORARI ȘI ASOCIAȚII in prezent fiind incuviintata de catre Judecatoria Baia Mare executarea silita.

Din evidentele contabile rezulta ca nu s-a incasat nicio parte din debit.

7. La data de 28.01.2020 s-a redactat o somatie de plata catre CLUBUL SPORTIV MUNICIPAL TARGU MURES pentru suma de 4.785 lei

S-a promovat actiune in instanta formandu-se Dosarul nr. 2007/182/2020 la Judecatoria Baia Mare.

S-a admis cererea de emitere a ordonanței de plată formulată de creditoarea S.C SIF HOTELURI S.A , la Cabinet de avocat Duma Mihaela Nicoleta, în contradictoriu cu debitorul CLUBUL SPORTIV MUNICIPAL TÂRGU MUREȘ, Obligă debitorul ca în termen de 10 zile de la comunicarea prezentei hotărâri să plătească creditoarei suma de 4785 lei reprezentând debit restant aferent facturii nr. 126484/10.04.2019, cu penalități de întârziere de 0.02% pe zi de întârziere începând cu data scadenței facturii și până la data achitării integrale a debitului. Obligă debitorul la plata cheltuielilor de judecată în cuantum de 1200 lei reprezentând taxa judiciară de timbru și onorariu de avocat.

S-a demarat procedura executarii silite prin S.C.P.E.J. Huruba , Giunea&Asociatii, executarea fiind incuviintata de catre Judecatoria Targu Mures.

8. Dosar Nr. 17702/271/2017 - Judecatoria Oradea

Debitor: SC TRANSILVANIA LAND OF ART S.R.L.

Debit: 7.612 lei

Termen: 11.12.2017

S-a admis cererea de chemare în judecată formulată de creditoarea SIF HOTELURI S.A în contradictoriu cu debitoarea TANSILVANIA LAND OF ART S.R.L și, în consecință: Obligă debitoarea să achite creditoarei suma de 7.612 de lei, cu titlu de debit principal reprezentând contravaloarea parțială a facturii nr. 83010/30.06.2017, precum și penalități de întârziere în cuantum de 0,1%/zi de întârziere, aferente

debitului restant, calculate începând din data de 08.07.2017 și până la achitarea integrală a debitului. Obligă debitoarea să achite creditoarei suma de 200 de lei, cu titlu de cheltuieli de judecată reprezentând taxă judiciară de timbru.

In prezent debitoarea mai are de achitat suma de 6.112 lei.

Pana in prezent nu s-a recuperat nicio parte din debitul ramas.

9. Dosar 4155/271/2019 – Judecatoria Oradea - cerere de valoare redusă – Litigii cu profesionistii

Părți: **MODEL MANAGEMENT SECTOR SRL - Parat**

SIF HOTELURI S.A (pct. de lucru DoubleeTree by Hilton) - Reclamant

Stadiu dosar: La termenul din 04.07.2019 instanța admite cererea de valoare redusă formulată de reclamantul SIF HOTELURI S.A., în contradictoriu cu pârâțul MODEL MANAGEMENT SECTOR S.R.L. Obligă pârâțul să îi plătească reclamantului suma de **837 lei**, reprezentând contravaloarea facturii fiscale DBH nr. 104878/30.10.2018, precum și dobânda legală, în cuantumul prevăzut de lege, de la data de 30.11.2018 până la data plății efective a debitului principal. Obligă pârâțul la plata cheltuielilor de judecată în cuantum de 50 lei, reprezentând taxa judiciară de timbru. Executorie.

S-a formulat cerere de executare impotriva acestui debitor insa nu au fost identificate de catre executor pana in prezent bunuri sau conturi bancare cu disponibil banesc pentru a putea fi recuperat debitul.

Pana in prezent nu s-a recuperat nicio parte din debit.

10. EDINA EVENT S.R.L. - Debitor – Dosar nr. 12433/271/2020 Judecatoria Oradea

Debitorul inregistreaza o creanta in valoare de 6.160 lei.

S-a formulat actiune in instanta in vederea recuperarii debitului.

S-a admis actiunea instanta obligand-o pe debitoare la plata debitului si a penalitatilor de intarziere.

Se demareaza procedura executarii silite

11. Dosar 1434/243/2016*Curtea de Apel Alba Iulia - litigii intre profesionisti (pretentii – recurs)

Parti: SOCIETATEA ROMANA DE TELEVIZIUNE - Recurent reclamant;

SIF HOTELURI S.A. - Intimat parat

Stadiu dosar: La termenul din data de 31.10.2018, Curtea de Apel Alba Iulia a dispus suspendarea prezentei cauze pana la solutionarea de catre ICCJ – Completul pentru dezlegarea unor chestiuni de drept a sesizarii ce face obiectul ds. nr. 2658/1/2018. Cu drept de recurs pe toata durata suspendarii.

La termenul din data de 04.09.2019 Curtea de Apel Alba Iulia respinge recursul declarat de reclamanta Societatea Română de Televiziune împotriva Deciziei nr.1053/A/2017 pronunțată de Tribunalul Hunedoara în dosarul nr.1434/243/2016. Obligă recurenta la 1875 lei, cheltuieli de judecată în favoarea intimatei. Definitivă.

12. Dosar 26154/299/2017 – Judecatoria Sector 1 Bucuresti – contestatie la executare dosar executare 1053/2017, suspendare executare

Parti dosar: Contestator - Autoritatea Pentru Administrarea Activelor Statului AAAS

Intimat - Paltinis S.A.

Terti Popriti – Sif Hoteluri S.A. si alte persoane juridice

Stadiu dosar: La termenul din data de 22.02.2018 instanta a admis in parte contestatia la executare si a anulat procesele verbale de sechestru din data de 04.08.2017 si a anulat adresa de infiintare a popririi din data de 21.07.2017 emisa catre totii tertii popriti la care are calitatea de actionar Statul Roman prin AAAS, pentru sumele de bani reprezentand contravaloarea actiunilor, partilor sociale si a dividendelor. Respinge in rest contestatia la executare, ca neintemeiata.

In data de 03.04.2018 societatea Paltinis S.A. a depus apel impotriva hotararii Judecatoriei Sector 1.

In data de 07.05.2020 dosarul a fost suspendat pe perioada starii de urgenta.

Termen de judecata: 07.01.2021 – Admite apelul. Schimbă în parte sentinta apelată, în sensul că: Respinge ca neîntemeiată contestâția la executare împotriva adresei de înfiintare a popririi din data de 21.07.2017 emisă de către SCPEJ Mazilu si Asociatii, în dosarul de executare silită nr. 1053/2017. Mentine în rest dispozitiile sentintei atacate. Obligă intimatii la plata către apelantă a sumei de 1.000 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată. Stabileste onorariul curatorului în cuantum de 1.567 lei, ce urmează a rămâne în sarcina statului. **Definitivă.**

13. Dosar Dosar 6308/243/2019 – Judecatoria Hunedoara – ordonanta de plata pentru suma de 9.731,13 lei

PARTI: BLK CAFFE – debitorul

SIF HOTELURI – creditor

Stadiu dosar: actiunea SIF HOTELURI a fost admisa.

14. Dosar 823/111/2020 – Tribunalul Bihor – contestatie decizie de pensionare

PARTI: KOZAK SANDOR – contestator (reclamant)

SIF HOTELURI – intimat (parat)

Stadiu dosar: reclamantul in fapt se judeca cu CASA JUDEȚEANĂ DE PENSII BIHOR pentru recalcularea pensiei, subscrisei solicitandu-i doar o adeverinta cu privire la incadrarea in anumite conditii de munca a activitatii desfasurate in cadrul SIF HOTELURI S.A.

S-a respins actiunea formulata de Dl. Kozak avand in vedere faptul ca instanta a retinut faptul ca SIF HOTELURI a eliberat adeverinta inasa acesta a formulat apel, dosarul aflandu-se in prezent la Curtea de Apel Oradea avand termen in 29.03.2021.

15. LEADER TOUR S.R.L. - Dosar nr. 2287/3/2020 - Tribunalul Bucuresti - Faliment

Am formulat si transmis declaratie de creanta in vederea inscrierii la masa credala cu suma de 4.874 lei reprezentând debit neachitat. Termen de judecata: 13.04.2021 pentru continuarea procedurii și solutionarea contestatiei la tabelul suplimentar

16. HUBEN S.R.L. - Debitor

Debitorul inregistreaza o creanta in valoare de 624,75 lei. Acesta a fost somat sa achite debitul, a receptionat somatia, in data de 01.10.2020.

17. DACOS S.R.L Debitor - Dosar nr. 2335/90/2020 – Tribunalul Valcea – procedura insolventei

Am formulat si transmis declaratie de creanta in vederea inscrierii la masa credala cu suma de 8.027 LEI reprezentând debit neachitat.

Termen de judecata: 24.03.2021 pentru continuarea procedurii în vederea întocmirii raportului causal, convocarea adunării creditorilor, pentru desemnarea administrator, stabilire obnoriu.

18. In data de 08.01.2021 SIF HOTELURI S.A. a depus o contestatie la Agentia Judeteana pentru Ocuparea Fortei de Munca **in vederea recuperarii sumei de 79.095 lei**, suma ce ar trebui sa fie decontata de AJOFM Bihor in baza OUG 92/2020, dar pe care au inteles sa o refuze a fi platita catre SIF HOTELURI S.A.. Contestatia a fost respinsa. S-a formulat actiune impotriva raspunsului primit de la AJOFM.

19. Deasemenea s-a inregistra o plangere la AJOFM Bihor **pentru recuperarea sumei de 39.352 lei**, de aceasta data in baza OUG 132/2020.

Procedurile juridice ce vor fi urmate sunt identice cu cele aratate la punctul de mai sus.

Nota 39 Angajamente si datorii contingente

Societatea, in calitate de parata, este parte in procesul cu Hajdu-Bau Epitoipari Kivitelez Es Kereskedelmi Korlatolt Felelossegu Tarsasag "Felszamolas Alatt" cu sediul in Ungaria, Debrecen si este reprezentata de catre lichidator Gazda-Pusztai Sandor. Partea reclamanta a formulat pretentii pentru garantia de buna executie si lucrari pretinse a fi realizate dar nerecunoscute de catre beneficiar. La ultimul termen al dosarului din data de 14.01.2021, s-a dispus amanarea pentru data de 06.05.2021, fata de lipsa raportului de expertiza.

Nota 40 Gestionarea riscului financiar

a) Riscul de credit

Expunerea maxima la riscul de credit (lei)	31.12.2020	31.12.2019
Creante comerciale si alte creante	409.423	628.354
Numerar si echivalente in numerar	5.436.862	9.613.930
Total	5.846.285	10.242.284

Analiza numarului de zile de intarziere pentru creantele comerciale si alte creante (lei):	31.12.2020		31.12.2019	
	Valoare bruta	Depreciere	Valoare bruta	Depreciere
Nerestante si restante intre 0 si 30 zile	202.612	-	474.123	-
Restante intre 31 si 90 zile	168.612	-	98.659	-
Restante intre 91 si 365 zile	38.199	-	55.571	-
Restante peste 365 zile	180.144	180.144	163.768	163.768
Total	589.567	180.144	792.121	163.768

Numerarul este tinut la banci si este considerat la momentul depunerii ca si avand minim risc de devalorizare:

b) Riscul de lichiditate

31.12.2019 (lei)	Fluxuri de numerar contractuale	< 1 an	1-5 ani	> 5 ani
Credite bancare	8.323.021	708.342	3.541.711	4.072.968
Datorii comerciale	1.467.690	1.433.317	34.373	-
Alte datorii	3.624.459	3.624.459	-	-
Total	13.415.170	5.766.118	3.576.084	4.072.968

31.12.2020 (lei)	Fluxuri de numerar contractuale	< 1 an	1-5 ani	> 5 ani
Credite bancare	7.758.232	721.696	3.608.480	3.428.056
Datorii comerciale	1.086.432	1.033.559	52.873	-

Alte datorii	2.749.786	2.749.786	-	-
Total	11.594.450	4.505.041	3.661.353	3.428.056

c) Riscul de piata

La data raportării, profilul expunerii la riscul de rată a dobânzii aferent instrumentelor financiare purtătoare de dobândă deținute de societate a fost:

Instrumente cu rata variabila (lei)	31.12.2020	31.12.2019
Credite bancare	7.758.232	8.323.021
Total instrumente cu rata variabila	7.758.232	8.323.021

Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar datorită împrumuturilor care sunt exprimate într-o altă valută decât cea funcțională, în euro:

Datorii financiare la 31.12.2019 (lei)	Total	RON	EUR
Credite bancare	8.323.021	8.323.021	1.741.473
Datorii comerciale	1.467.690	1.467.690	-
Alte datorii	4.818.623	4.818.623	-
Total	14.609.334	14.609.334	1.741.473

Datorii financiare la 31.12.2020 (lei)	Total	RON	EUR
Credite bancare	7.758.232	7.758.232	1.593.262
Datorii comerciale	1.086.432	1.086.432	-
Alte datorii	3.917.987	3.917.987	-
Total	12.762.651	12.762.651	1.593.262

d. Riscul aferent impozitării

Începând cu 1 ianuarie 2007, ca urmare a aderării României la Uniunea Europeană, Societatea a trebuit să se supună reglementărilor fiscale ale Uniunii Europene și să implementeze schimbările aduse de legislația europeană. Modul în care Societatea a implementat aceste schimbări rămâne deschis auditului fiscal timp de cinci ani. Interpretarea textului și procedurilor de implementare practică a noilor reglementări fiscale UE intrate în vigoare poate varia, și există riscul ca anumite tranzacții, spre exemplu, să fie percepute diferit de autoritățile fiscale în comparație cu tratamentul Societății.

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

Nota 41 Elemente in afara bilantului (lei)

Punct lucru	Valoare elemente in afara bilantului (obiecte inventar) la 31.12.2020	Valoare elemente in afara bilantului (obiecte inventar) la 31.12.2019
Sediu administrativ Oradea	50.327	41.009
Hotel si Autogara Beta Cluj Napoca	197.210	191.343
Hotel Doubletree by Hilton Oradea	2.584.692	2.518.632
Hotel Rusca Hunedoara	739.179	762.094
Eurohotel Baia Mare	852.121	844.866
Eurohotel Timisoara	340.791	337.459
Total	4.764.320	4.695.403

Nota 42. Evenimente ulterioare datei bilanțului

- În data de 15.01.2021 societatea a informat acționarii, prin raport curent, cu privire la litigiul care face obiectul dosarului nr. 2147/111/2014 aflat pe rolul Tribunalului Bihor, în cazul căruia instanța a acordat un nou termen pentru data de 06.05.2021.
- În data de 25.01.2021 societatea a transmis Raportul curent privind informațiile prevăzute la art 92 din Codul BVB (calendar financiar 2021).
- În data de 09.02.2021 societatea a transmis Raportul curent privind Disponibilitatea raportului auditorului financiar - tranzacții art 923 Legea 24 din 2017
- În data de 25.02.2021 societatea a transmis la BVB și ASF și a postat site-ul societății www.sif-hoteluri.ro situațiile financiare preliminare
- Societatea dispune de lichidități, care în cursul normal al activității, vor putea asigura plata datoriilor în următoarele 12 luni. Apreciem însă că fluxurile viitoare de numerar vor fi influențate negativ de efectele covid 19, efecte care nu pot fi cuantificate în acest moment.
- Declansarea pandemiei virusului Covid 19 în luna martie 2020, constituie evenimentul cu potențial impact semnificativ asupra evoluției societății atât în anul 2020 cât și în anul 2021, în condițiile impunerii unor măsuri restrictive pentru anumite ramuri de activitate din economie.
- Conducerea societății consideră că societatea este capabilă să își continue activitatea și va adopta măsurile ce se impun pentru a asigura desfășurarea activității.
- În data de 04.03.2021 societatea a încasat integral împrumutul acordat SIFI BH Retail SA, inclusiv dobânzile aferente

Director general
Birlea Vasile Radu

Contabil șef
Ciopleala Rodica – Daniela