S.C. B.T.T. "PERLA COSTINESTIULUI" S.A.
Costinesti, Jud. Constanta
J13/3570/1993
C.I.F. RO 4475150

RAPORT DE ACTIVITATE

al Consiliului de Administratie pentru perioada 01.01 – 31.12.2023

SC BTT Perla Costinestiului SA, cu sediul in comuna Costinesti, judetul Constanta, s-a infiintat in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990, privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare in baza Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.12/15.10.1992, prin Sentinta civila nr. 3732/28.06.1993 a Judecatoriei Constanta.

S-a inregistrat la Oficiul Registrului Comertului Constanta sub nr.J13/3570/1993 din 30.06.1993 si a obtinut Codul Unic de Inregistrare nr. 4475150, atribuit de Directia Generala a Finantelor Publice Constanta, la data de 30.06.1993.

La data infiintarii societatii, capitalul social subscris a fost de 346.950.000 lei, din care aportul in natura, respectiv mijloace fixe imobile si mobile cu destinatie turistica, pentru activitati de cazare , alimentatie publica, agrement si de deservire in valoare de 271.475.000 lei, aport ce reprezinta in totalitate participatia SC BTT SA Bucuresti.

Capitalul social in valoare de 346.950.000 lei a fost impartit in 13.878 actiuni, cu valoare nominala de 25.000 lei/ actiune (2.5 ron/actiune).

Astfel, la data constituirii societatii, structura actionariatului dupa aportul subscris la capitalul social, si numarul de actiuni detinute, era urmatoarea:

1.persoana juridica SC BTT SA Bucuresti, cu aport de 271.475.000 lei (27.147,50 ron), impartit in 10.859 actiuni cu valoare nominala de 25.000 lei (2.50ron), reprezentand 78,246% din capitalul social si

2.persoane fizice, cu aport in numerar, in valoare de 75.475.000 lei (7.547,50 ron), impartit in 3.019 actiuni cu valoare nominala de 25.000 lei (2.50 ron), reprezentand 21,754% din capitalul social.

Prin Cererea de inscriere de mentiuni nr. 45627/10.10.2006, emisa de Oficiul Registrului Comertului Constanta, care are la baza Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor nr.4/06.10.2006 a SC BTT Perla Costinestiului SA, privind majorarea capitalului social al societatii, se inregistreaza majorarea acestuia de la 34.695 ron la 128.369 ron, cresterea de 93.674 ron realizandu-se, prin incorporarea rezervelor (altele decat rezervele legale).

Majorarea capitalului social nu s-a efectuat prin emisiunea de noi actiuni ci prin cresterea valorii nominale a unei actiuni de la 2.5 ron la 9.25 ron.

Dupa majorarea capitalului social structura actionariatului si cota lor de participare la capitalul social nu a suferit modificari.

Astfel, conform Certificatului Constatator nr. 21121/20.03.2009, eliberat de Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta, capitalul social subscris, integral varsat, este de 128.369 ron, compus din 13.878 actiuni, cu valoare nominala de 9.25 ron/actiune.

Actionari:

a)persoane juridice: SC BTT Bucuresti SA

aport la capital:	100.446 ron
numar de actiuni:	10.859
cota de participare:	78,246%

b)persoane fizice:

aport la capital:	27.923 ron
numar de actiuni:	3.019
cota de participare:	21,754%

Modificari ale Actului Constitutiv :

- prin Incheierea nr.10768 / 08.02.2002 a judecatorului delegat la O.R.C. Constanta- se declara obiectul de activitate- 7020- servicii de inchiriere imobiliar, inclusiv fondul locativ si fondul imobiliar nelocuibil particular sau inchiriat,modificat cod CAEN 6820,inchirierea şi subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate;

Analiza dreptului de proprietate asupra terenului:

Conform Certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor, seria M 150033, emis de Ministerul Tineretului si Sportului la data de 12.08.1996 si transcris in Registrul de transcriptiuni si inscriptiuni imobiliare al Judecatoriei Mangalia, sub nr. 3397/07.10.1996, proprietarul terenului, pe care sunt construite activele imobiliare ale SC BTT PERLA COSTINESTIULUI SA si spatiile de acces si imprejmuire a acestora, este SC BTT SA Bucuresti.

Analiza juridica a raporturilor de munca:

La 31.12.2023 BTT Perla Costinestiului SA, are incadrate 3 persoane, cu contracte individuale de munca pe perioada nedeterminata, cu 8 ore pe zi, si un angajat cu contract de mandat, in persoana directorului general, durata mandat 4 ani, mentionam ca procesul de numire al directorului general a respectat prevederile OUG 109 /2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

Consiliul de Administratie:

La 31.12.2023 administratorii societatii sunt:

- Motoc Elena, durata mandat 4 ani;
- Dragu Marius Alexandru, durata mandat 4 ani;

mentionam ca numirea membrilor Consiliului de Administratie s-a facut cu respectarea prevederilor OUG 109 /2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;

- Deac Andreea Ioana - mandat provizoriu

Analiza contractelor de asociere in participatiune si inchiriere active:

La data de 31.12.2023, BTT Perla Costinestiului SA, are in proprietate active care fac obiectul unor contracte de inchiriere cu terte persoane juridice si fizice.

Reevaluarea imobilizarilor corporale:

Imobilizarile corporale din patrimoniul societatii au fost inregistrate, initial, in contabilitate la costul istoric (de achizitie).

Costurile istorice ale imobilizarilor corporale au fost reevaluate in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26/1992 si HG 500/1994, Hotararea A.G.E.A nr.1 din 14.10.2010 care a aprobat majorarea activelor imobilizate de la 158.136 lei la 3.385.918 lei si ultima reevaluare inregistrata in contabilitate la 31.12.2013, conform Raport reevaluare nr.164 /31.12.2013 intocmit de SC CBN SRL de la 1.464.370 lei la 1.972.500 lei.

Imobilizarile corporale din patrimoniul societatii sunt prezentate in Situatiile finaciare.

mii lei

						Nr. rd.	Aprobat	Realizat	%
				INDICATORI			conform Hotararii AGOA	31.12.2023 (mii lei)	6=5/4
0	1			2		3	4	5	6
I.			**VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)**			1	**1636**	**1412.6**	**86.34**
	1		**Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:**			2	**1600**	**1358.4**	**84.90**
		a)	**din producţia vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:**			3	**1479**	**1287.4**	**87.05**
			a1)	**din vânzarea produselor**		4	**0**	**0**	0.00
			a2)	**din servicii prestate**		5	**3**	**0**	**0.00**
			a3)	**din redevenţe şi chirii**		6	**1479**	**1287.4**	87.05
			a4)	**alte venituri**		7	**0**	**0**	0.00
		b)	**din vânzarea mărfurilor**			8	**0**	**0**	0.00
		c)	**din subvenţii şi transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:**			9	**0**	**0**	0.00
			c1	subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare		10	**0**	**0**	0.00
			c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare		11	**0**	**0**	0.00
		d)	**din producţia de imobilizări**			12	**0**	**0**	0.00
		e)	**venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie**			13	**0**	**0**	0.00
		f)	**alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:**			14	**121**	**71**	**58.68**
			f1)	**din amenzi şi penalităţi**		15	**36**	**0**	0.00

			f2)	din vânzarea activelor şi alte operaţii de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	**0**	**0**	**0.00**
				- active corporale	17	**0**	**0**	**0.00**
				- active necorporale	18	**0**	**0**	0.00
			f3)	din subvenţii pentru investiţii	19	**0**	**0**	0.00
			f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	**0**	**0**	0.00
			f5)	alte venituri	21	**85**	**71**	**83.53**
	2			Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	**36**	**54.2**	150.56
		a)		din imobilizări financiare	23	**0**	**0**	0.00
		b)		din investiţii financiare	24	**0**	**0**	0.00
		c)		din diferenţe de curs	25	**0**	**0**	0.00
		d)		din dobânzi	26	**36**	**54.2**	150.56
		e)		alte venituri financiare	27	**0**	**0**	0.00
	3			Venituri extraordinare	28	**0**	**0**	0.00
II				**CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)**	29	**1549.1**	**1299.7**	83.90
	1			Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	**1549.1**	**1299.7**	83.90
				A. Cheltuieli cu bunuri şi servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	**476**	**356.3**	74.85
		A1		Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	**76**	**55**	**72.37**
		a)		cheltuieli cu materiile prime	33	**0**	**0**	0.00
		b)		cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	**65**	**48**	**73.85**
			b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	**15**	**15**	**100.00**
			b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	**50**	**33**	**66.00**
		c)		cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	**5**	**3**	60.00
		d)		cheltuieli privind energia şi apa	38	**6**	**4**	**66.67**
		e)		cheltuieli privind mărfurile	39	**0**	**0**	0.00
		A2		Cheltuieli privind serviciile executate de terţi (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	**249**	**197.3**	**79.24**
		a)		cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	41	**10**	**5.8**	**58.00**
		b)		cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	**230**	**188**	**81.74**
			b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	**230**	**188**	**81.74**
			b2)	- către operatori cu capital privat	44	**0**	**0**	0.00
		c)		prime de asigurare	45	**9**	**3.5**	**38.89**
		A3		Cheltuieli cu alte servicii executate de terţi (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+ Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	**151**	**104**	**68.87**
		a)		cheltuieli cu colaboratorii	47	**0**	**0**	0.00

b)	**cheltuieli privind comisioanele şi onorariul, din care:**		48	**120**	**91**	**75.83**
	b1)	**cheltuieli privind consultanţa juridică**	49	**95**	**77**	**81.05**
c)	**cheltuieli de protocol, reclamă şi publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:**		50	**0**	**0**	0.00
	c1)	**cheltuieli de protocol, din care:**	51	**0**	**0**	0.00
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52	**0**	**0**	0.00
	c2)	**cheltuieli de reclamă şi publicitate, din care:**	53	**0**	**0**	0.00
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă şi publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	**0**	**0**	0.00
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieţei, promovarea pe pieţe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55	**0**	**0**	0.00
		- ch.de promovare a produselor	56	**0**	**0**	0.00
d)	**Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:**		57	**0**	**0**	0.00
	d1)	**ch.de sponsorizare a cluburilor sportive**	58	**0**	**0**	0.00
	d2)	**ch. de sponsorizare a unităţilor de cult**	59	**0**	**0**	0.00
	d3)	**ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale**	60	**0**	**0**	0.00
	d4)	**alte cheltuieli cu sponsorizarea**	61	**0**	**0**	0.00
e)	**cheltuieli cu transportul de bunuri şi persoane**		62	**0**	**0**	0.00
f)	**cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer,** din care:		63	**0**	**0**	**0.00**
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:		64	**0**	**0**	**0.00**
	-interna		65	**0**	**0**	**0.00**
	-externa		66	**0**	**0**	0.00
g)	**cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii**		67	**1**	**1**	**100.00**
h)	**cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate**		68	**1**	**1**	**100.00**
i)	**alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:**		69	**9**	**7**	**77.78**
	i1)	**cheltuieli de asigurare şi pază**	70	**1**	**1**	**100.00**
	i2)	**cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul**	71	**3**	**3**	**100.00**
	i3)	**cheltuieli cu pregătirea profesională**	72			
	i4)	**cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:**	73	**0**	**0**	0.00
		-aferente bunurilor de natura domeniului public	74	**0**	**0**	0.00
	i5)	**cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale**	75	**0**	**0**	0.00

	i6)	**cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011**	76	**0**	**0**	0.00
	i7)	**cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri**	77	**5**	**3**	**60.00**
j)		**alte cheltuieli**	78	**20**	**4**	**20.00**
B Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:			79	**35**	**33.4**	**95.43**
a)		ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	**0**	**0**	0.00
b)		ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resursele minerale	81	**0**	**0**	0.00
c)		ch. cu taxa de licenţă	82	**0**	**0**	0.00
d)		ch. cu taxa de autorizare	83	**0**	**0**	0.00
e)		ch. cu taxa de mediu	84	**0**	**0**	0.00
f)		cheltuieli cu alte taxe şi impozite	85	**35**	**33.4**	**95.43**
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:			86	**738.1**	**724.3**	**98.13**
C0		**Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)**	87	**317.4**	**310.3**	**97.76**
C1		**Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:**	88	**293**	**286**	**97.61**
		a) salarii de bază	89	**287**	**283**	**98.61**
		b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)	90	**6**	**3**	**50.00**
		c) alte bonificaţii (conform CCM)	91	**0**	**0**	0.00
C2		**Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:**	92	**24.4**	**24.3**	99.59
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare, din care:	93	**0**	**0**	0.00
		- tichete de creşă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	**0**	**0**	0.00
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	**0**	**0**	0.00
		b) tichete de masă;	96	**20**	**20**	100.00
		c) tichete de vacanţă;	97	**4.4**	**4.3**	97.73
		d) ch. privind participarea salariaţilor la profitul obtinut în anul precedent	98	**0**	**0**	0.00
		e) alte cheltuieli conform CCM.	99	**0**	**0**	0.00
C3		**Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:**	100	**0**	**0**	0.00
		a) ch. cu plăţile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	**0**	**0**	0.00
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătoreşti	102	**0**	**0**	0.00

		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete	103	**0**	**0**	0.00
	C4	**Cheltuieli aferente organelor de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:**	104	**405**	**398**	**98.27**
		a) pentru directorat	105	**243**	**239**	**98.35**
		-componenta fixă	106	**243**	**239**	**98.35**
		-componenta variabilă	107	0	0	0
		b) pentru consiliul de administraţie/consiliul de supraveghere, din care:	108	**162**	**159**	**98.15**
		-componenta fixă	109	**162**	**159**	**98.15**
		-componenta variabilă	110	0	0	0.00
		c) pentru AGA şi cenzori	111	0	0	0.00
		d) pentru alte comisii şi comitete constituite potrivit legii	112	0	0	0.00
	C5	**Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială, fondurile speciale şi alte obligaţii legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din care:**	113	**15.7**	**16**	**101.90**
		a) ch. privind contribuţia la asigurări sociale	114			
		b) ch. privind contribuţia la asigurări pt.somaj	115			
		c) ch. privind contribuţia la asigurări sociale de sănătate	116			
		d) ch. privind contribuţiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117			
		e) ch. privind contribuţiia unităţii la schemele de pensii	118			
		f) cheltuieli privind alte contribuţii si fonduri speciale- Contributie asiguratori 2.25%	119	**15.7**	**16**	101.90
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:		120	**300**	**185.7**	**61.9**
	a)	**cheltuieli cu majorări şi penalităţi (Rd.122+Rd.123), din care:**	121	**0**	**1**	0.00
		- către bugetul general consolidat	122			0.00
		- către alţi creditori	123	**0**	**1**	0.00
	b)	**cheltuieli privind activele imobilizate**	124	**0**	**0**	**0.00**
	c)	**cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului**	125	**0**	**0**	0.00
	d)	**alte cheltuieli privind creantele prescrise**	126			
	e)	**ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale şi necorporale**	127	**100**	**90**	**90.00**

		f)		ajustări şi deprecieri pentru pierdere de valoare şi provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	**200**	**94.7**	47.35
			f1)	cheltuieli privind ajustările şi provizioanele	129	**200**	**94.7**	47.35
			f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaţilor	130			
			f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	130a			
			f2)	venituri din provizioane şi ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	131			
			f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132			
				- din participarea salariaţilor la profit	133			
				- din deprecierea imobilizărilor corporale şi a activelor circulante	134			
				- venituri din alte provizioane	135			
	2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:		136			
		a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:		137			
			a1)	aferente creditelor pentru investiţii	138			
			a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	139			
		b)	cheltuieli din diferenţe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:		140			
			b1)	aferente creditelor pentru investiţii	141			
			b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	142			
		c)	alte cheltuieli financiare		143			
	3		Cheltuieli extraordinare		144			
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)		145	**86.9**	**112.9**	**129.92**
				venituri neimpozabile	146	**0**	**0**	0.00
				cheltuieli nedeductibile fiscal	147	**100**	**85**	**85.00**
IV			IMPOZIT PE PROFIT		148	**40**	**36**	90.00

I. CAPITOLUL VENITURI

SC BTT"PERLA COSTINESTIULUI" SA a realizat venituri in suma de 1.412.620,68 lei,din urmatoarele surse:

- Contracte de asociere,inchiriere - 1.287.377,21 lei ;
- Alte venituri din exploatare - 71.023,07 lei ;
- Venituri aferente investitiilor - 54.220,40 lei.

Din datele prezentate rezulta incadrarea in B.V.C.-ul aprobat (86.34 %).

II. CAPITOLUL CHELTUIELI

Din datele prezentate rezulta realizarea unui procent de **83.90** % din suma previzionata in B.V.C., **cheltuieli care nu au depasit procentul veniturilor realizate**.

La majoritatea subgrupelor de cheltuieli societatea s-a incadrat in sumele aprobate prin B.V.C., realizand economii la urmatoarele grupe de cheltuieli:

	Procent realizat
- capitolul A1 -cheltuieli privind stocurile	- 72.37 %
- capitolul A2- cheltuieli privind servicii executate de terti	- 79.24 %
- capitolul A3 - alte cheltuieli cu servicii	- 68.87 %
- capitolul B - cheltuieli cu impozitele si taxele	- 95.43 %
- capitolul C - Cheltuieli cu personalul	- 98.13 %
- capitolul D - alte cheltuieli de exploatare	- 61.90 %

III. CAPITOLUL PROFIT (PIERDERE)

Profitul contabil net inregistrat la 31.12.2023 este de 76.909,61 lei,
profit ce urmeaza a fi repartizat pentru recuperarea pierderilor din anii anteriori.

Precizam ca s-a realizat constituirea fondului de rezerva conform legislatiei in vigoare, respectiv 20% din capitalul social - 25.673 lei, deci nu s-au mai repartizat sume pentru acest fond.

Profitul net a crescut cu **163.97** % fata de cel previzionat pentru anul 2023.

CREANTE

La 31.12.2023 BTT “PERLA COSTINESTIULUI” SA avea de incasat suma de 459.121,39 lei la clienti si debitori , din care:

Debitori cu sume ce depasesc 270 de zile de la data scadentei si nu au esalonari la plata (sunt procese pe rol)

1. **Debitor ARVAC’99 SRL** – 90.071,16 lei ,hotarari definitive in curs de executare;

Dosar nr. 1068/254/2014* aflat pe rolul Judecătoriei Mangalia – REJUDECARE

- Parti:
- ARVAC 99 S.R.L.- RECURENT-RECLAMANT
- BTT "PERLA COSTINESTIULUI" S.A. – INTIMAT-PARAT

Stadiu : propunere probe – obiectiuni expertiza formulata de parat

In ipoteza in care vor fi stabilite sume de plata in sarcina **BTT "PERLA COSTINESTIULUI" SA** am solicitat compensarea acestora inclusiv cu sumele reprezentand lipsa folosință pentru perioada în care a utilizat fără drept activele (2014 - 2019).

2. **ALKI ROX CLEANING MANAGEMENT SRL – 235.657,25** lei, proces de executare (recuperare sume). Pentru prezentarea fidela a acestor creante, cu respectarea principiului prudentei, se impune reclasificarea sumelor din "Clienti curenti" in "Clienti in litigiu,client incerti", precum si constituirea de ajustari pentru pierdere de valoare respectiv, suma de 90.416,63 lei.

3. **Myrok Style SRL** clientul incert, inregistrat in evidenta contabila cu suma de – 4.232,18 lei, Pentru prezentarea fidela a acestor creante, cu respectarea principiului prudentei, se impune reclasificarea sumelor din "Clienti curenti" in "Clienti in litigiu,client incerti", precum si constituirea de ajustari pentru pierdere de valoare.

Alte creante

1. Cont 471 - cheltuieli in avans achitate – 33.442,48 lei
- cheltuieli chirie in avans achitate conform Contractului de inchiriere sediu administrativ nr. 3766 / 17.08.2020 cu BTT SA Bucuresti, cheltuieli abonament informatii firme 2024,cheltuieli paza sediu 2024,cheltuieli onorariu avocat trimestrul 1 an 2024,cheltuieli RCA ianuarie-decembrie 2024

2. T.V.A. de recuperat 2.572,30 lei.
3. Impozit profit de recuperat – 38.067 lei

DATORII

La 31.12.2023 BTT "PERLA COSTINESTIULUI" SA avea de platit suma de 56.200 lei, din care:

- datorii curente - 56.200 lei:

- personal- salarii datorate, indemnizatii C.A. – 30.895 lei, achitati in ianuarie 2024;
-contributie CAS,CASS, salarii si indemnizatii - 20.133 lei, suma achitata in ianuarie 2024;
-impozit salarii si indemnizatii – 3.878 lei, suma achitata in ianuarie 2024;
-contributie asiguratorie munca – 1.294 lei, suma achitata in ianuarie 2024.

Societatea nu are datorii restante, toate datoriile fiind achitate la termen.

PRESEDINTA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

ELENA MOTOC