



SC Sala Polivalenta SA, Cluj-Napoca,
Aleea Stadionului nr.4, Cluj-Napoca, 400375
0264-483-160
J12/2740/2014, CUI RO33602967
www.facebook.com/btarenacluj
www.btarena.info

Nr. 205 / 21.02.2023

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
la SC SALA POLIVALENTA SA, asupra situatiilor financiare anuale la 31.12.2022**

S.C. SALA POLIVALENTA SA, cu sediul in Cluj Napoca, Aleea Stadionului, nr. 4, județul Cluj, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj sub nr. J12/2740/2014, având cod unic de înregistrare RO 33602967, capital subscris și vărsat de 3.499.950 lei, a desfășurat în anul 2022 activitate de administrare a imobilelor pe bază de comision sau contract, realizând următorii indicatori :

- venituri totale	- 5.570.120 lei;
- cheltuieli totale	- 3.825.432 lei;
- profit brut	- 1.744.688 lei;
- profit contabil	- 1.769.011 lei;
- impozit pe profit	- 268.890 lei;
- profit net	- 1.475.798 lei;
- capitaluri –total	- 6.237.623 lei.

Se propune Adunarii Generale a Acționarilor la SC Sala Polivalenta SA, ca din profitul contabil în sumă totală de **1.769.011 lei** realizat în exercițiul financiar 2022, să fie repartizată suma de **88.451 lei** pentru constituire rezerve legale (5% din profit contabil), iar profitul net în sumă de **1.387.347 lei** ($1.475.798 - 88.451 = 1.387.347$) să rămână nerepartizat, până la hotărâri viitoare.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Ordinului nr. 4268/2022 din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

În conformitate cu prevederile OMFP 2861/2009 și Legii contabilității nr. 82/1991 s-a efectuat inventarierea patrimoniului la 31.12.2022 prin comisia de inventariere numită în baza deciziei nr. 1062 / 14.11.2022, comisie care a întocmit dosarul de inventar și a consemnat rezultatele inventarierii în procesul verbal de inventariere nr. 163 / 14.02.2023.

Alte informatii:

a) dezvoltarea previzibilă a entității - societatea comercială își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut, din considerentul că aceste domenii fac obiectul de activitate al societății și se dorește realizarea de profit;

- b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – **nu este cazul**;
- c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – **nu este cazul**;
- d) existența de sucursale ale entității – **nu este cazul**; Activitatea societății s-a desfășurat la sediul social din Cluj-Napoca, Aleea Stadionului, nr.4
- e) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:
- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – **nu este cazul**;
 - expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – **nu este cazul**.

Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate și nu se înregistrează plăți restante.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;
- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

În anul 2022 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorilor/asociaților.

În anul 2022, în cadrul entității au fost prevăzute modificări în ceea ce privește valoarea investițiilor pentru suma totală de 279.908 lei (achiziție 6 licențe informatice în valoare de 6.442 lei; achiziție birotică- 6 calculatoare în valoare de 33.691 lei; achiziție echipamente de lucru – 3 mașini de curățat și 1 kit echipament baschet în valoare de 235.783 lei și reclasificare obiecte inventar în valoare de 3.992 lei).

Bunurile primite în administrare și redevențele datorate în baza contractului de concesiune nr. 416270/18.11.2014 și Act adițional nr. 1/542916/44.10/23.10.2019 intrat în vigoare în 13.11.2019, au fost inventariate la 31.12.2022 și sunt înregistrate în conturi în afara bilanțului.

În ceea ce privește cifra de afaceri, aceasta a fost în creștere față de anul 2021 datorită ridicării măsurilor de protecție impuse de pandemia covid-19 și a posibilității atragerii unui număr mai mare de organizatori de evenimente. Activitatea de exploatare a fost în anul 2022 la un nivel mai ridicat decât în anul 2021.

Evaluarea posturilor din situațiile financiare la 31.12.2022 s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
3. Principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierea posibile

- indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
4. Principiul independenței exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
 5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;
 6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
 7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative:

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Conturile de creanțe și datorii sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Informații privind salariații:

a) S-au acordat indemnizații directorului și administratorilor, în cuantumul stabilit prin contractele de mandat ale acestora, în suma totală de 318.228 lei.

b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

c) Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului.

d) salariați:

- număr mediu: 15

- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului: 1.092.343 lei

- cheltuieli cu asigurările sociale: 31.739 lei

Bilanțul contabil a fost întocmit cu respectarea regulilor prevăzute de reglementările în vigoare, pe baza bilanței de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

Consiliul de Administrație al SC SALA POLIVALENTA SA – BT Arena din Cluj Napoca:

Călian Petru

Rarău Anca-Laura

Bugnar Vasile Iulian

Colcer Răzvan – Dorel

Macovei Vasile – Dar

Nuț Marius - Gabriel