

# S.C. ATHENEE PALACE S.A.

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

### Privind gestiunea si activitatea economico-financiara desfasurata de S.C. ATHENEE PALACE S.A. in anul 2012

Societatea ATHENEE PALACE S.A., inmatriculata la Registrul Comertului cu nr. J40/612/1991, este o societate pe actiuni cu capital privat.

Capitalul social subscris al societatii ATHENEE PALACE SA la data de 31.12.2012 este in suma de 1.897.748 lei, respectiv 6.325.826 actiuni cu valoare nominala de 0.3 lei/actiune.

Prezentul raport de gestiune se refera la activitatea economico-financiara desfasurata de S.C. ATHENEE PALACE S.A. in exercitiul financiar 2012.

#### I. ACTIVITATE ECONOMICA

Situatia economico-financiara a societatii ATHENEE PALACE SA in baza datelor din bilantul contabil la 31.12.2012 si comparativ cu anul precedent se prezinta astfel:

#### 1 ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

<u>REALIZAT</u> - lei -	La 31.12.2011	La 31.12.2012	an '12/an '11 %
<b>Venituri exploatare din care:</b>	<b>142.375</b>	<b>194.719</b>	<b>136.76</b>
» Venituri din redevente, chirii	142.375	161.901	113.71
» Venituri din cedarea activelor si alte venituri din exploatare	0	32.818	-
<b>Cheltuieli exploatare, din care:</b>	<b>103.869</b>	<b>40.058</b>	<b>38.57</b>
» Cheltuieli materiale consumabile alte ch. materiale	74	410	554.05
» Cheltuieli cu energia si apa	7.831	1.875	23.94
» Cheltuieli cu personalul	47.615	17.764	37.31
» Cheltuieli cu impozite si taxe	921	819	88.93
» Cheltuieli privind prestatiile externe	27.128	18.910	69.71
» Cheltuieli cu amortizarea	0	0	0
» Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0	0
» Chelt. cu activele cedate si alte cheltuieli de exploatare	20.300	280	1.38
<b>PIERDERE/PROFIT DIN EXPLOATARE</b>	<b>38.506</b>	<b>154.661</b>	<b>401.65</b>

## 2 ACTIVITATEA FINANCIARA

REALIZAT - lei -	La 31.12.2011	La 31.12.2012	an '12/an '11 %
<b>Venituri financiare, din care</b>	<b>637</b>	<b>473</b>	<b>74.25</b>
» Venituri din dobanzi	637	473	74.25
» Alte venituri financiare	0	0	0
<b>Cheltuieli financiare, din care:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
» Cheltuieli privind dobanzile	0	0	0
» Alte cheltuieli financiare	0	0	0
<b>REZULTAT FINANCIAR - PROFIT</b>	<b>637</b>	<b>473</b>	<b>74.25</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>143.012</b>	<b>195.192</b>	<b>136.49</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>103.869</b>	<b>40.058</b>	<b>38.57</b>
<b>REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI – PIERDERE/PROFIT</b>	<b>39.143</b>	<b>155.134</b>	<b>396.33</b>
Impozit pe Profit	0	0	0
<b>REZULTAT NET – PIERDERE/PROFIT</b>	<b>39.143</b>	<b>155.134</b>	<b>396.33</b>

Rezulta ca **veniturile totale** SC Athenee Palace SA la 31.12.2012 in suma de **195.192 lei**, s-au realizat fata de 31.12.2011, in procent de 136,49%, iar **cheltuielile totale** in suma de 40.058 lei, reprezinta 38.57% fata de aceeaasi perioada a anului precedent.

**Activitatea de exploatare** a generat **profit** in valoare de **154.661 lei**, comparativ cu anul precedent s-a inregistrat o crestere de 301,65%.

**Activitatea financiara** a generat profit in valoare de **473 lei**, fiind reprezentat de veniturile obtinute din dobanzi bancare.

Rezultatul brut al exercitiului a fost **profit** in suma de **155.134 lei**, cu o pondere de 396,33% in nivelul anului precedent (+115.991 lei).

**Societatea** nu a datorat pentru exercitiul financiar 2012 impozit pe profit, inregistrand pierdere fiscala.

## II. PATRIMONIUL SOCIETATII

Din analiza elementelor patrimoniale, rezulta ca **activul si pasivul** societatii, la valoarea neta, la 31.12.2012 sunt in suma de 1.046.405 lei si au inregistrat o **crestere** cu 180.554 lei, respectiv cu 21% fata de inceputul anului.

Activele societatii prezinta, la 31.12.2012, urmatoarea structura:

➤ **Imobilizarile corporale** la valoarea neta de 205.998 lei, nu inregistreaza variatii fata de inceputul anului, din care:

	Sold la 31.12.2012	Diferente fata de inceputul anului
- Terenuri	205.998	0
- Constructii	0	0
- Instalatii, echipamente	0	0

- lei -

si mijloace de transport		
- Mobilier, birotica, echip.	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>205.998</b>	<b>0</b>

➤ **Imobilizarile financiare** in suma de **451.510 lei**, reprezinta actiuni detinute la SC Ana Hotels SA.

➤ **Creantele societatii**

In conformitate cu situatiile financiare intocmite de societate la 31.12.2012, creantele societatii sunt in suma de **7.579 lei**, cu o reducere de -149.570 lei, fata de inceputul anului cu urmatoarea structura:

	Sold la 31.12.2012	Diferenta fata de Inceputul anului
- Clienti	0	0
- Clienti – facturi de intocmit	0	0
- Furnizori debitori	0	0
- Alte creante	7.579	-149.570
<b>TOTAL</b>	<b>7.579</b>	<b>-149.570</b>

- lei -

Creantele societatii se compun din: debite reprezentand dobanzi de incasat pentru depozitele constituite (451 lei), TVA neexigibila (446 lei), sume de recuperat de la FNUASS pentru concedii si indemnizatii (3.306 lei) si sume achitate in plus la bugetul statului cu titlu de impozit pe profit (3.375 lei).

➤ **Disponibilitatile societatii**

Conform situatiilor financiare intocmite de societate, disponibilitatile la 31.12.2012 sunt in suma de **381.318 lei**, cu o crestere in valoare de 330.124 lei fata de inceputul anului, cu urmatoarea structura:

	Sold la 31.12.2012	Diferenta fata de inceputul anului
- Conturi la banci in lei	380.231	+ 329.038
- Conturi la banci in valuta	0	0
- Numerar in casa	1.087	+ 1.086
- Valori de incasat	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>381.318</b>	<b>+ 330.134</b>

- lei -

➤ **Capitalurile proprii** la 31.12.2012, in suma de 995.049 lei au inregistrat o majorare fata de inceputul anului cu 155.134 lei. Acestea au urmatoarea componenta:

	Sold la 31.12.2012	Diferenta fata de inceputul anului
- Capital scris varsat	1.897.748	0
- Rezerve din reevaluare	35.219	0
- Rezerve	511.346	+7.757
- Rezultatul reportat	-1.596.641	+39.143
- Rezultatul exercitiului	155.134	+115.991
- Repartizarea profitului	7.757	+7.757
<b>TOTAL</b>	<b>995.049</b>	<b>+155.134</b>

- lei -

- **Capitalul social** al SC ATHENEE PALACE SA, in valoare de 1.897.748 lei, nu a inregistrat modificari in cursul anului 2012.
- **Rezultatul reportat** a inregistrat o crestere in valoare de 39.143 lei, suma ce reprezinta profitul contabil inregistrat in exercitiul financiar 2011.
- **Rezultatul net al exercitiului financiar 2012**, conform situatiei financiare la 31.12.2012, este **profit contabil** in suma de **155.134 lei**.

### ➤ Datoriile societatii

La 31.12.2012, datoriile totale ale societatii in suma de **51.356 lei**, au urmatoarea structura:

<b>Datorii comerciale</b>				- lei -
<b>Datorii</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2012</b>	<b>Termen de exigibilitate:</b>		
		<b>Datorii sub un an</b>	<b>Datorii peste un an</b>	
Furnizori imobilizari	0	0	0	
Furnizori – sume datorate entitatilor afiliate	11.327	11.327	0	
Furnizori facturi nesosite	2.306	2.306	0	
Clienti creditor	0	0	0	
<b>Total</b>	<b>13.633</b>	<b>13.633</b>	<b>0</b>	

<b>Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale</b>			- lei -
	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 dec. 2012</b>	<b>Termen de exigibilitate &lt;1 an</b>	
	Datorii cu personalul si asigurarile sociale	243	243
Alte datorii fata de stat si institutii publice	35.541	35.541	
Alte datorii	1.939	1.939	
<b>Total</b>	<b>37.723</b>	<b>37.723</b>	

Datoriile catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si alte fonduri au avut termen de exigibilitate ianuarie 2013 si au fost achitate la termen.

### III. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Rezultatul brut al exercitiului financiar al anului 2012, conform situatiilor financiare intocmite la 31.12.2012 este profit contabil, cu urmatoarea structura:

<b>Activitate de exploatare</b>		- lei -
Venituri din exploatare	194.719	
Cheltuieli din exploatare:	40.058	
Profit din exploatare:	154.661	

• **Activitate financiara**

Venituri financiare:	473
Cheltuieli financiare:	0
Profit financiar	473
<b>Venituri totale</b>	<b>195.192</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>40.058</b>
<b>Rezultatul brut al exercitiului - profit</b>	<b>155.134</b>

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012, Societatea a inregistrat un profit net contabil in suma de 155.134 lei in termeni nominali si o pierdere fiscala cumulata de 1.407.277 lei.

**Reconcilierea dintre rezultatul fiscal si cel contabil se prezinta astfel:**

1. profit contabil	155.134 lei
2. rezerva legala constituita	7.757 lei
3. total cheltuieli nedeductibile	29 lei
<b>4. profit fiscal (1-2+3)</b>	<b>147.406 lei</b>
5. pierdere fiscala din anii precedenti	(1.554.683) lei
<b>6. pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori</b>	<b>(1.407.277) lei</b>

#### IV. MODUL DE RESPECTARE A DISCIPLINEI FINANCIARE

Operatiunile financiar-contabile derulate pe perioada 01.01.2012 - 31.12.2012 au fost consemnate in documente legale inregistrate in evidenta contabila.

1. Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 si Legea contabilitatii 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare.
2. Toate valorile materiale si banesti obtinute de societate sunt inregistrate pe baza documentelor justificative.
3. Contabilitatea mijloacelor fixe si a valorilor materiale este tinuta analitic, cantitativ si valoric.
4. Contabilitatea clientilor, furnizorilor si a celorlalte creante si datorii este tinuta pe categorii, precum si pe fiecare persoana juridica sau fizica.
5. Contabilitatea veniturilor si a cheltuielilor se tine pe categorii in functie de natura lor, sistematic si cronologic.
6. Profitul s-a stabilit lunar prin intocmirea balantei de verificare.
7. Evidenta personalului este organizata in compartiment distinct, fiind respectata legislatia in vigoare privind angajarea si desfacerea contractelor de munca a personalului societatii.

#### V. MANAGEMENTUL RISCULUI

##### Riscul de piata

In economia romaneasca exista un grad de incertitudine in ceea ce priveste viitoarea directie probabila a politicii economice interne si a dezvoltarii politice. Conducerea Societatii nu este in masura sa prognozeze in totalitate eventualele schimbari in conditiile din Romania si efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra situatiei financiare, rezultatelor si fluxurilor de trezorerie ale Societatii.

##### Riscul de creditare

Actiunile financiare care supun Societatea la concentrari potentiale de riscuri de creditare cuprind in principal creante din activitatea de baza. Acestea sunt prezentate la valoarea neta de provizionul pentru creante incerte. Riscul de credit aferent creantelor este limitat ca

urmare a numarului mare de clienti din portofoliul de clienti al Societatii. Astfel, conducerea considera ca Societatea nu prezinta concentrari semnificative ale riscului de credit.

#### **Valorile juste**

Valorile contabile ale urmatoarelor active si datorii financiare aproximeaza valoarea justa a acestora: numerar, creante si datorii, alte creante si datorii, imprumuturi pe termen scurt si imprumuturi pe termen lung cu o rata fluctuanta a dobanzii si dividende de plata.

#### **Riscul valutar**

Societatea opereaza intr-o economie in dezvoltare, cu rate de schimb fluctuante ale valutelor fata de moneda nationala. Rata inflatiei a fost in anul 2012 de 3.33 % si ca urmare, nu a existat riscul pierderii valorii activelor monetare nete detinute in lei.

#### **Riscul fiscal**

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati. Guvernul Romaniei are in subordine un numar de agentii autorizate sa controleze atat entitati romanesti, cat si straine care desfasoara activitati in Romania. Aceste controale sunt in mare masura similare cu cele desfasurate in multe alte tari dar se pot extinde si asupra unor arii legale sau de reglementare in care autoritatile romanesti pot fi interesate. In plus, aceste autoritati par a fi mai putin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par sa fie mai putin protejate decat este obisnuit in alte tari.

Declaratiile privind impozitele si taxele pot fi supuse controlului si revizuirii pe o perioada de 5 ani, in general, dupa data depunerii lor.

Conducerea Societatii considera ca a inregistrat valori corecte in conturile de taxe, impozite si alte datorii catre stat.

**In baza materialelor prezentate, propunem spre analiza si aprobare Adunarii Generale a Actionarilor:**

- I. situatiile financiare anuale pe anul 2012, elaborate conform OMFP 3055/2009;
- II. descarcarea de gestiune a Consiliului de Administratie al SC ATHENEE PALACE SA pentru anul 2012.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

COPOS George

