

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR 2012

I. Consideratii generale

SC ARTA CULINARĂ SA, societate cu capital integral privat, si-a desfasurat activitatea in conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale L31/1990 republicată și modificată, Legii pieței de capital 297/2004 și a altor acte normative care reglementează funcționarea persoanelor juridice române .

Obiectul principal de activitate al societății înregistrat la ORC este "Restaurante"- Cod CAEN 5610.

SC ARTA CULINARĂ SA este societate de tip deschis, acțiunile societății sunt listate la categoria III-R a Bursei de Valori București – PIAȚA RASDAQ și se tranzacționează sub simbolul ARCU. Registrul acționarilor este ținut de SC Depozitarul Central SA, București.

La sfârșitul anului 2012 SC ARTA CULINARĂ SA are un capital social de 2.936.256,3 lei, divizat în 29.362.563 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune.

Structura acționariatului societății la data de 31.12.2012 este următoarea:

- Societatea de Investiții Financiare Banat-Crișana S.A., persoană juridică română, cu sediul în municipiul Arad, Calea Victoriei, nr.35A, jud.Arad, înregistrată la ORC sub nr. J02/1892/1992, având CUI 2761040, deține un număr de 26.263.863 acțiuni reprezentând 89,4468 % din capitalul social;
- Alți acționari, persoane fizice și juridice, dețin un număr de 3.098.700 acțiuni reprezentând 10,5532 % din capitalul social al societății."

Au fost facute raportările către piața de capital în termenele prevăzute în legislația specifică.

S.C. ARTA CULINARA SA, în anul 2012, a fost administrată de un consiliu de administrație format din:

- | | |
|-----------------------------|---------------------------------|
| - Cadiș Mihai | - președinte – director general |
| - Sferdian Teodora | - membru |
| - Costinaș Mariana-Cornelia | - membru |

Consiliul de Administrație și-a desfășurat activitatea în conformitate cu Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, cu completările și modificările ulterioare, cu prevederile Legii nr.297/2004 privind piața de capital și cu prerogativele stabilite prin actul constitutiv, contractul de administrare si contractul de mandat.

La convocarea Președintelui Consiliului de Administrație, Consiliul s-a întrunit pe parcursul anului 2012 în 7 ședințe, ținute la sediul societății în cadrul cărora, conducerea executivă a prezentat rapoarte și informații scrise despre operațiunile executate. Pentru fiecare ședință s-au întocmit procese verbale care cuprind ordinea deliberărilor și deciziile luate.

Societatea nu are filiale .

Societatea nu deține obligațiuni sau alte titluri de creanță.

În cursul exercițiului financiar 2012, nu s-au efectuat achiziții și înstrăinări de active

Evidențele financiar - contabile au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale și reflectă activitatea economică a societății.

II. Prezentarea activității desfășurate în anul 2012

În anul 2012 societatea a desfășurat următoarele activități: alimentație publică (8 unități) producție de cofetărie și patiserie (1 unitate) și închirieri de spații (112 contracte de închiriere).

Structura veniturilor din principalele activități se prezintă astfel:

Nr. crt.	Activitate	Vânzări (lei)	Pondere (%)
1	Alimentație publică	1.467.757	25,10
2	Închirieri spații comerciale	3.589.302	61,39
3	Producție cofetărie-patiserie	588.056	10,06
4	Producție preparate culinare	201.628	3,45
5	Total	5.846.743	100

În anul 2012 societatea a avut încheiate contracte de închiriere pentru spații ce au totalizat o suprafață de 15.839,64 mp. Valoarea medie de închiriere calculată pe societate la 31.12.2012 este de 4,4 euro/mp/lună și se situează la nivelul pieței specifice. Suma veniturilor anuale din închirieri de spații a fost de 3.589.302 lei în anul 2012, față de 3.084.912 lei în anul 2011, înregistrându-se o creștere de 16,35 % .

În numărul și structura personalului au fost modificări în cursul anului 2012. Numărul mediu de salariați în anul 2012 a fost de 52 față de 64 în 2011. Au fost făcute reduceri de personal datorită restrângerii de activitate și pe cale naturală, prin pensionări.

În ceea ce privește activitatea de investiții, la nivelul anului 2012 s-au finalizat investiții în valoare totală de 627.498,87 lei. Fondurile alocate pentru investiții au fost din surse proprii ale societății .

La 31.12.2012, societatea era implicată în 2 dosare , aflate pe rolul Tribunalului Specializat Cluj , respectiv:

- litigiul ce face obiectul dosarului nr. 627/1285/2012, obiectul cauzei fiind „Pretenții” , respectiv obligarea SC ARTA CULINARĂ SA la plata către reclamanți (Pinte Mircea Gheorghe și Țaica Radu Horațiu) a sumei de 2.552.140,53 lei reprezentând contravaloarea acțiunilor deținute, precum și dobândă legală estimată la suma de 100.000 lei, acțiuni pentru care și-au exercitat dreptul de retragere din societate în anul 2009.
- litigiul ce face obiectul dosarului nr. 748/1285/2009, obiectul cauzei fiind procedura insolvenței împotriva debitorului SC MLĂDIȚA TRANSPROD SRL, societatea având calitatea de creditor . Creanța SC Arta Culinară SA face parte din categoria creanțelor chirografare și este de 22.588,02 lei .

III. Prezentarea situațiilor financiare la 31.12.2012

Situațiile financiare ale societății la 31.12.2012 sunt întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP nr. 3055/2009. Situațiile financiare anuale și notele explicative la acestea sunt anexate prezentului raport.

A. Situația patrimoniului

1) Active imobilizate

Valoarea imobilizărilor necorporale a scăzut față de anul 2011 ca urmare a înregistrării amortizării fondului comercial.

Imobilizările corporale înregistrează creșteri ca urmare a investițiilor noi realizate și a investițiilor puse în funcțiune. De asemenea, imobilizările corporale înregistrează scăderi datorită amortizării anuale.

Imobilizările financiare au scăzut ca urmare a încasării împrumuturilor acordate (vezi Nota 1 din notele explicative la situațiile financiare).

2) Creanțe

Creanțele au crescut față de anul anterior cu 8,48 % și provin preponderent din chirii și utilități refacturate chiriașilor.

3) Datorii

Datoriile totale au scăzut față de anul anterior cu 2,02 % în principal ca urmare a rambursării sumei de 281.626 lei din credite în cursul anului 2012.

La 31.12.2012 societatea *nu mai are credite*.

4) Capitaluri proprii și rezerve

Capitalul social al SC ARTA CULINARĂ SA nu s-a modificat în anul 2012.

B. Contul de profit și pierderi la 31.12.2012

Redăm mai jos o analiză comparativă a realizărilor financiare din anul 2012, cu prevederile din BVC pe anul 2012 și cu realizările anului 2011:

Indicatori	Realiz 2011	BVC 2012	Realiz 2012	2012/ 2011
0. Coloana	1	2	3	4= 3/1 (%)
1. Venituri totale din activitatea de exploatare	6.917.325	6.510.000	7.006.404	101,29
2. Cheltuieli totale aferente activității de exploatare	5.915.820	5.324.000	5.833.880	98,61
3. Profit brut din activitate de exploatare	1.001.505	1.186.000	1.172.524	117,08
4. Venituri financiare	6.445	6.500	36.239	562,28
5. Cheltuieli financiare	53.113	36.000	11.892	22,38
6. Pierdere din activitate financiară	-46.668	-29.500	24.347	-
7. Impozit pe profit	209.197	277.560	265.382	126,86
8. Profit net	745.640	878.940	931.489	124,92

Din datele prezentate în tabel se constată că:

- veniturile din exploatare au crescut datorită cheltuielilor cu utilitățile refacturate la sfârșitul anului

- cheltuielile din exploatare au scăzut, în principal, datorită reducerii cheltuielilor cu personalul

- profitul a crescut față de anul anterior datorită măsurilor de eficientizare a activității

IV. Politici contabile și dispoziții legale în vigoare

Rezultatele înregistrate și evidențiate în bilanța de verificare, transpuse în Bilanț, Contul de profit și pierdere și anexele la Situațiile financiare întocmite la 31.12.2012, au fost făcute cu respectarea prevederilor Legii 82/1991 și OMFP 3055/ 2009.

Evaluarea posturilor cuprinse în bilanțul încheiat pentru exercițiul financiar 2012 s-a făcut în conformitate cu principiile consemnate în nota 6 din Notele explicative la situațiile financiare .

Sumele înscrise în bilanțul anual corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza balanței de verificare a conturilor și respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestuia și a anexelor sale. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale anului 2012.

Activitatea societății a fost expusă la următoarele tipuri de riscuri:

– *Riscul valutar* reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar.

Societatea a efectuat în 2012 tranzacții (încasare chirii) în lei la cursul euro la data facturării. Influența acestui tip de risc asupra exercițiului 2012 nu a fost relevantă .

- *Riscul ratei dobânzii* reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață .

Societatea are contractate credite ale căror dobânzi sunt variabile, legate de indicele ROBOR pentru împrumuturile în lei. La 31.12.2012 aceste sume au fost rambursate integral .

- *Riscul de preț*, care reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, s-a reflectat în anul 2012 preponderent în activitatea producției de laborator prin creșterea prețurilor la materii prime față de anul 2011. Influența acestui tip de risc asupra exercițiului 2012 nu a fost relevantă .

- *Riscul de creditare* este riscul ca una din părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

În anul 2012 au existat depășiri ale scadenței plăților din partea unor clienți și s-au efectuat ajustări negative în valoare de 10.582,40 lei.

- *Riscul de lichiditate* reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele aferente instrumentelor financiare. În anul 2012 SC ARTA CULINARĂ SA nu a avut dificultăți cu instrumentele de plată și lichiditățile.

V. Modul de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță prevăzute în contractul de administrare pe anul 2012

OBIECTIVE

Nr. crt.	Obiectiv	Planificat %	Realizat %	Grad de realizare %
1.	Rata medie anuală a profitului din exploatare	20	20,05	100,25
2.	Renunțarea la administrarea în regim propriu a spațiilor în care activitatea proprie nu generează profitul așteptat și închirierea acestor spații .		În anul 2012 s-a închis Unitatea nr. 41 Bistro Peana, Unitatea nr. 30 Bar Hera , Unitatea nr. 3 Cofetăria Peana, spațiile fiind închiriate	

CRITERII DE PERFORMANȚĂ

Nr. crt.	Denumire criteriu	Planificat	Realizat	Grad de realizare (%)
1.	Profit net corectat	880.000 lei	931.488,64 lei	105,85
2.	Menținerea duratei de recuperare a debitorilor-clienți la maxim 20 de zile	20 zile	27,5 zile	

VI . Propuneri de repartizare a profitului net realizat în anul 2012

Consiliul de administrație al societății propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ca din profitul net aferent exercițiului financiar 2012 în sumă de **931.488,64 lei** să se constituie rezerve legale în sumă de 59.843,53 lei , iar diferența de 871.645,11 lei să rămână profit nerepartizat .

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

al SC ARTA CULINARĂ SA prin

Președinte-Director General

MIHAI CADIȘ