

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2013
DE SC THR " PRAHOVA "SA PLOIESTI

Societatea Comerciala de Turism, Hoteluri si Restaurante "Prahova" SA este infiintata in baza Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale si este inscrisa la ORC Prahova sub numarul J 29/715/ 1991,cod fiscal RO 1354740. Conform prevederilor Legii nr.31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, SC THR Prahova SA Ploiesti este administrata in sistem unitar.

Obiectul principal de activitate este cazare hoteliera si servicii de alimentatie publica.

Sediul social este in Ploiesti,B-dul Republicii nr.1.

Situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar 2013,au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene cu modificarile si completarile ulterioare . Avand in vedere depasirea criteriilor privind numarul de angajati si valoarea totala a activelor- asa cum sunt prevazute in OMFP 3055/2009, precum si faptul ca actiunile sunt admise la tranzactionare pe piata bursiera RASDAQ , SC THR "Prahova" SA intocmeste Situatii financiare anuale cu cinci componente : bilant, cont de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie, note explicative.

Prezentele Note explicative la Situatiile financiare anuale intocmite pentru exercitiul financiar 2013, contin informatii cu privire la:

- Active imobilizate
- Provizioane
- Repartizarea profitului
- Analiza rezultatului din exploatare
- Situatiia creantelor si datoriilor
- Principii,politici si metode contabile
- Participatii si surse de finantare
- Informatii privind salariatii,administratorii si directorii
- Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiar
- Alte informatii

Facem mentiunea ca Situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2013 vor intra, dupa retratare conform IFRS in perimetrul de consolidare al Situatiilor financiare consolidate ce vor fi intocmite de SIF Transilvania SA Brasov, str. Nicolae Iorga, nr.2, avand ca referinta pentru raportare Standardele Internationale de Raportare Financiara.

ACTIVE IMOBILIZATE**Imobilizari necorporale**

- lei -

Valoare de inregistrare			Amortizare inregistrata				
Sold la 1.01.2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2013	Sold la 1.01.2013	Depreciere inregistrata in cursul exercitiului	Amortizare aferinta imob.iesite	Sold la 31.12.2013
72 863	17 568	-	90 431	61 008	15 280	-	76 288

Imobilizarile necorporale constau in programe informatice de gestiune hoteliera,alimentatie publica,evidenta contabila si salarii,licente de utilizare,licente WINDOWS si OFFICE.

Metoda de amortizare utilizata este cea liniara pentru o durata normata de 3 ani.

Imobilizari corporale

- lei -

Elemente de active imobilizate	Valoarea bruta			
	Sold la 01.01.2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2013
Terenuri	8 307 130	-	-	8 307 130
Constructii	19 312 200	-	-	19 312 200
Instalatii tehnice si masini	2 780 573	210 114	175 941	2 814 746
Alte instalatii utilaje si mobilier	1 796 857	7 080	-	1 803 937
Avansuri si imobilizari corporale in curs	27 526	109 230	109 230	27 526
TOTAL	32 224 286	326 424	285 171	32 265 539

- lei -

Elemente de active imobilizate	Amortizare			Sold la 31.12.2013
	Sold la 1.01.2013	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	605 897	605 896	-	1 211 793
Instalatii tehnice si masini	1 829 215	246 769	175 941	1 900 043
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1 298 956	162 495	-	1 461 451
TOTAL	3 734 068	1 015 160	175 941	4 573 287

Imobilizarile corporale sunt inregistrate in evidenta contabila la cost de achizitie corectat cu diferentele din reevaluare efectuate conform legislatiei in vigoare. Ultima reevaluare efectuata a fost inregistrata in evidenta contabila la 31.12.2011 pentru grupele "terenuri" si "constructii". Metoda de inregistrare a reevaluarii este eliminarea amortizarii cumulate din valoarea contabila bruta a constructiilor si inlocuirea valorii nete cu valoarea justa stabilita prin evaluare.

In anul 2013, intrarile de imobilizari corporale au fost in suma de 217 194 lei si au constat in :

✓ Espresor cafea	7 514 lei
✓ Aparate aer conditionat	74 362 lei
✓ Calculatoare/copiator	11 473 lei
✓ Microbus transport persoane	120 802 lei
✓ Firma terasa Berbec	3 043 lei

Iesirile de mijloace fixe in anul 2013 au fost in suma de 175 941 lei si reprezinta mijloace fixe casate (integral amortizate).

Investitiile in curs de executie se cifreaza la 31.12.2013 la suma de 27 526 lei si reprezinta valoarea studiului de fezabilitate intocmit pentru stabilirea oportunitatii obiectivului de investitie "Hotel-apartament" .

Metoda de amortizare utilizata este cea liniara, duratele normale de functionare sunt stabilite conform catalogului aprobat prin HGR nr. 2139/2004.

Pentru intrarile de mijloace fixe din perioada 01.01.2003 – 30.04.2005, necesare desfasurarii obiectului de activitate, societatea a calculat amortizare suplimentara 20% din valoarea de intrare a mijloacelor fixe si a tinut cont de amortizarea fiscala la determinarea impozitului pe profit conform Legii nr.571/2003. La nivelul anului 2013 amortizarea nedeductibila fiscal este de 4 097 lei. Totodata, conform prevederilor Legii nr.571/2003 rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuate dupa 01.01.2004 se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, la nivelul exercitiului financiar 2013 valoarea acestor rezerve impozabile este cifrata la 94 807 lei.

Asupra activelor societatii nu sunt constituite gajuri sau ipoteci.

Imobilizari financiare

SC THR Prahova SA Ploiesti inscrie in Situatiile financiare intocmite pentru 31.12.2013 la imobilizari financiare, suma de 2 709 257 lei reprezentand:

- 30 202 lei valoarea titlurilor de participare detinute la capitalul social al SC Transilvania Travel SA Bucuresti, respectiv 12 081 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei, reprezentand 1% din capitalul social.
- 70 lei valoarea de achizitie a actiunilor detinute in capitalul social al SC Tusnad SA. Sunt detinute 1000 actiuni cu valoare nominala 0,10 lei/actiune si achizitionate cu 0,06 lei/actiune.
- 2 500 000 lei valoarea obligatiunilor subscribe la SC Tusnad SA, reprezentand 1 000 000 titluri cu valoare nominala de 2,5 lei si scadenta la data de 19.02.2018.
- 178 985 lei valoarea dobanzilor de incasat aferente obligatiunilor mai sus mentionate, cuvenite pentru exercitiul financiar 2013. Scadenta pentru incasarea dobanzilor este in lunile ianuarie si februarie 2015.

Precizam ca SC Transilvania Travel SA Bucuresti si SC Tusnad SA, intra de asemenea in perimetrul de consolidare al Situatiilor financiare consolidate ce vor fi intocmite de SIF Transilvania SA Brasov.

Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In cursul exercitiului financiar 2013, SC THR Prahova SA Ploiesti nu a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

AGOA desfasurata in data de 25.03.2013, a aprobat ca pierderea contabila in suma de 497 440,66 lei obtinuta ca rezultat al exercitiului financiar 2012, sa fie acoperita partial-respectiv suma de 153 267,09 lei- din rezervele constituite din profitul net in anii anteriori.

Exercitiul financiar 2013 s-a incheiat, de asemenea, cu un rezultat net negativ in suma de 646 093,03 lei, din care 502 938,81 lei pierdere fiscala ce poate fi acoperita din profitul impozabil al urmatoarelor sapte exercitii financiare. Diferenta in suma de 143 154,22 lei reprezinta pierdere nerecunoscuta fiscal datorata cheltuielilor nedeductibile fiscal, reprezentand in cea mai mare parte amortizare nedeductibila pentru diferente favorabile din reevaluare si pentru facilitati fiscale aplicate in anii precedenti.

In conformitate cu prevederile OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, pct.249, al.(1) " Pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor sau asociatilor, cu respectarea prevederilor legale. In lipsa unor

prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acopera pierderea contabila este la latitudinea adunarii generale a actionarilor sau asociatilor, respectiv consiliului de administratie.”

Consiliului de Administratie al SC THR Prahova SA Ploiesti propune spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor, acoperirea partiala a pierderii contabile cu suma de 143 154,22 lei, din rezervele constituite din profitul net in anii anteriori.

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Contul de rezultate intermediare 2013

lei

Venituri		Cheltuieli		Solduri intermediare	
Specificatie	Sume	Specificatie	Sume	Specificatie	Sume
Vanzari marfuri	2 378 518	Costul de cump. al marf. vandute	927 997	Marja comerciala	1 450 521
Vanzari produse lucrari si servicii	2 733 530				
Variatia stocurilor	166 640				
Prod.de imobilizari	-				
	2 900 170			Productia exercitiului	2 900 170
Marja comerciala	1 450 521	Chelt. cu materii prime si materiale	1 147 276		
Productia exercitiului	2 900 170	Chelt.lucr.serv.terti	628 667		
	4 350 691		1 775 943	Valoarea adaugata	2 574 748
Valoarea adaugata	2 574 748	Impozite,taxe,vars. Chelt.cu personalul	272 717		
	2 574 748		2 240 165		
			2 512 882	Excedent brut expl.	61 866
Excedent brut expl.	61 866	Chelt.cu amortiz.	1 030 440		
Alte ven.exploatare	5 397	Alte chelt.expl.curenta	2 854		
Venit din expl.si prov	-				
	67 263		1 033 294	Rezultat expl.curenta	-966 031
Rezultat expl.curenta	-966 031	Val.neam.a activelor vandute	-		
Venit vanzari active	-				
	-966 031			Rezultat exploatare	-966 031
Rezultat exploatare	-966 031	Cheltuieli financiare	15 692		
Venituri financiare	335 630				
	-630 401		15 692	Rezultat curent	-646 093
Rezultat curent	-646 093	Impozit profit	-	Rezultat net	-646 093

Rezultatul exercitiului financiar 2013 este negativ, in suma de -646 093 lei. Pentru analiza structurala a acestuia s-a intocmit Contul soldurilor intermediare de gestiune care permite prezentarea rezultatului gestiunii financiare, la fiecare treapta de acumulare:

- ✓ din activitatea de vanzare a marfurilor s-a inregistrat in anul 2013 o marja comerciala pozitiva de 1 450 521 lei, cu 10% mai mica decat in exercitiul financiar 2012 si cu o pondere mai mica in veniturile din vanzari, respectiv 61% in anul 2013, fata de 61,7% in anul precedent;
- ✓ valoarea adaugata reprezentand plusul de valoare din activitatea de servicii prestate si comert are o pondere de 50,4% in cifra de afaceri realizata in exercitiul financiar 2013, fata de 51,5% in anul precedent. Dependenta firmei fata de terti, serviciile asigurate de acestia in vederea realizarii cifrei de afaceri este de 12,3% in 2013, fata de 13,1% in anul 2012-variatie inregistrata pe fondul scaderii cifrei de afaceri in cele doua perioade analizate cu 12,2%;
- ✓ rezultatul din exploatarea curenta in suma de -966 031 lei, este stabilit dupa consemnarea cheltuielilor cu amortizarea in suma de 1 030 440 lei si a celorlalte cheltuieli de exploatare curenta. Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor are o pondere insemnata in structura costurilor de exploatare, respectiv 16,5%, insa asigura autofinantarea activitatii;
- ✓ rezultatul brut este negativ, in suma de -646 093 lei, pentru stabilirea rezultatului fiscal acesta este influentat de cheltuielile deductibile si nedeductibile stabilite de legislatia fiscala, rezultand o pierdere fiscala in suma de -502 939 lei.

In structura, rezultatul din exploatare se prezinta astfel:

lei

Indicator	2013	2012
1.Cifra de afaceri neta	5 112 048	5 820 824
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	5 207 941	5 652 764
3.Cheltuielile activitatii de baza	3 644 142	3 902 382
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	209 825	235 926
5.Cheltuieli indirecte de productie	1 353 974	1 514 456
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	-95 893	168 060
7.Cheltuieli de desfacere	57 922	61 401
8.Cheltuieli generale de administratie	817 613	871 851
9.Alte venituri din exploatare	5 397	5 603
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-966 031	-759 589

Ponderea costului bunurilor vandute si al serviciilor prestate in cifra de afaceri a crescut de la 97,1% in anul 2012, la 101,8% in exercitiul financiar 2013. Cifra de afaceri a scazut in cele doua perioade analizate cu 12,2%, rezultatul brut aferent cifrei de afaceri la 31.12.2013 este negativ, cifrat la -95 893 lei. Cheltuielile generale de administratie au scazut cu 6,2% in cele doua perioade analizate, iar ponderea lor in cifra de afaceri a crescut de la 14,9%, la 16%.

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2013	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	565.143	386 158	178 985
- Furnizori-debitori	2 936	2 936	
- Clienti	320 802	320 802	
- Clienti incerti	7 264	7 264	
-Ajustari depreciere clienti(-)	7 264	7 264	
-Clienti-facturi de intocmit	3 269	3 269	
- Impozit profit	44 076	44 076	
- Debitori	3 027	3 027	
- TVA neexigibil	5 284	5 284	
-Creante cu fd.asig.sanatate	4 116	4 116	
-Creante cu personalul	283	283	
- Creante imobilizate	2 365	2 365	
- Creante imobilizate –dobanzi	178 985		178 985

In contul 4111 "Clienti" societatea inregistreaza clienti curenti care in mare parte s-au incasat in cursul lunilor ianuarie-februarie 2014.

In contul 4118 "Clienti incerti", societatea are inscrisa suma de 7 264 lei datorata de Banca Internationala a Religiilor, reprezentand chirie spatiu. Banca Internationala a Religiilor este declarata in stare de faliment si lichidare judiciara. Avand in vedere posibilitatea redusa de recuperare a sumei, la 31.12.2013 am procedat la inregistrarea ajustarii pentru deprecierea acestui activ circulant. In exercitiul financiar 2013 nu s-a impus inregistrarea de ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti.

In contul 267 Creante imobilizate, SC THR Prahova SA prezinta suma de 178 985 lei reprezentand dobanzi de incasat de la SC Tusnad SA pentru obligatiunile cumparate, scadenta dobanzilor va fi in lunile ianuarie-februarie 2015.

SITUATIA DATORIILOR

lei -

DATORII	Sold la 31.12.2013	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	416 902	308 119	108 783	
Furnizori	128 131	128 131		
Clienti creditor	16 593	16 593		
Decontari cu personalul	26 282	26 282		
Retineri din salarii pentru terti	13 537	13 537		
Garantii	108 783		108 783	
Impozite,taxe,contributii salariale	87 605	87 605		
Dividende	19 671	19 671		
Creditori	16 300	16 300		

Furnizorii inscrisi in bilant sunt furnizori curenti legati de plata facturilor de aprovizionare marfuri/materiale sau utilitati aferente lunii decembrie 2013.

S.C.THR "PRAHOVA"SA nu inregistreaza datorii restante fata de personal sau fata de creditorii bugetari.

Dividendele aflate in sold sunt dividende nete datorate actionarilor, aflate in casierie la dispozitia acestora. Suma reprezinta dividende repartizate din profitul anilor 2008 si 2011.

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare anuale sunt elaborate in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si ale OMF nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

In stabilirea prezentelor politici contabile s-au avut in vedere principiile de baza ale contabilitatii si anume:

- Principiul continuitatii activitatii;
- Principiul permanentei metodelor;
- Principiul prudentei;
- Principiul independentei exercitiului;
- Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv;
- Principiul intangibilitatii
- Principiul necompensarii elementelor de activ si pasiv,a veniturilor si cheltuielilor;
- Principiul prevalentei economicului asupra juridicului;
- Principiul pragului de semnificatie.

Pentru evaluarea elementelor din bilant se stabilesc urmatoarele reguli:

Imobilizari necorporale si corporale:

Evaluarea initiala

Un activ necorporal sau corporal se inregistreaza initial la costul de achizitie. Cheltuielile ulterioare efectuate cu un activ necorporal sau corporal dupa cumpararea sau finalizarea sa, se inregistreaza in conturile de cheltuieli atunci cand sunt efectuate.

In situatia unei modernizari care conduce la obtinerea de beneficii economice suplimentare, aceasta se recunoaste ca o componenta a activului.

Evaluarea la data bilantului

Imobilizarile corporale si necorporale trebuie prezentate in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata aferenta si provizioanele cumulate din depreciere.

Amortizarea

Valoarea amortizabila a imobilizarilor corporale si necorporale este egala cu valoarea lor contabila si este inregistrata in mod sistematic pe parcursul duratei de viata utila a activului. Amortizarea se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizarilor corporale.

Metoda de amortizare utilizata este cea liniara.

Duratele de utilizare ale imobilizarilor corporale sunt in conformitate cu prevederile HGR nr.2139/2004 pentru aprobarea clasificatiei si duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe.

Valoarea de intrare a imobilizarilor necorporale se recupereaza prin metoda liniara, intr-o perioada de 3 ani.

Terenurile nu sunt supuse amortizarii.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala sau necorporala trebuie scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

Castigurile respectiv pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii imobilizarilor sunt determinate ca diferenta intre veniturile generate de cedare si valoarea lor neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de cedare.

Tratament alternativ permis

Imobilizarile corporale pot fi supuse reevaluarii conform reglementarilor legale, iar prezentarea in bilant se va face la valoarea reevaluatata din care se scade amortizarea aferenta si provizioanele pentru depreciere.

Reevaluarea imobilizarilor se face la valoarea justa. Metoda de inregistrare in contabilitate a reevaluarii este eliminarea amortizarii cumulate din valoarea contabila bruta a constructiilor si inlocuirea valorii nete cu valoarea justa stabilita prin evaluare.

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta,atunci aceasta se trateaza ca o crestere a rezervei din reevaluare din cadrul capitalurilor proprii.

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete,atunci aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei sau ca o scadere a rezervei din reevaluare din cadrul capitalurilor proprii(daca anterior a existat un surplus din reevaluare aferent acelu activ).

Imobilizari corporale in curs

Imobilizarile corporale in curs reprezinta investitii neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza.Acestea se evalueaza la costul de productie,respectiv de achizitie.

Imobilizarile corporale in curs se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptie,darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora,dupa caz.

Imobilizarile financiare

Evaluarea initiala

Imobilizarile financiare recunoscute ca activ se evalueaza la costul de achizitie.

Evaluarea la data bilantului

Imobilizarile financiare sunt prezentate in bilant la valoarea contabila mai putin ajustarile pentru depreciere.

Active circulante

In categoria activelor circulante se cuprind:

- stocurile;
- creantele;
- investitii financiare pe termen scurt;
- casa si conturi la banci;

Evaluarea activelor circulante

Activele circulante se inregistreaza in contabilitate la costul de achizitie sau de productie,dupa caz.

Pentru deprecierea activelor circulante,la sfarsitul exercitiului financiar se constituie ajustari pe seama cheltuielilor.

Stocuri

In cadrul stocurilor se cuprind:marfurile,materiile prime,materialele consumabile,materialele de natura obiectelor de inventar nedate in folosinta ,produsele finite,ambalajele.

Stocurile sunt receptionate la intrarea in unitate si inregistrate pe gestiuni la locurile de depozitare.

Gestiunile de marfa de la bucataria si barul Restaurantului Central, bar de zi, cofetarie, sunt inregistrate in evidenta contabila la cost de achizitie.

Pentru gestiuniunea de marfa minibar se utilizeaza pentru inregistrare metoda pretului cu amanuntul.

Materialele de natura obiectelor de inventar sunt inregistrate in evidenta contabila la cost de achizitie. Pana la 31.12.2003, metoda utilizata pentru inregistrarea uzurii materialelor de natura obiectelor de inventar a fost trecerea pe cheltuieli la darea lor in folosinta.

De la 01.01.2004, avand in vedere valoarea mare a intrarilor de obiecte de inventar in conditiile programului de investitii derulat ,precum si faptul ca ele nu se consuma imediat, s-a aprobat schimbarea metodei de inregistrare a uzurii prin esalonarea cheltuielii cu uzura pe o perioada de 24 luni, cu incepere din luna urmatoare darii in folosinta. Pentru obiectele de inventar din sticla, portelan, faianta, AGA a aprobat ca incepand cu exercitiul financiar 2007 inregistrarea uzurii lor sa se faca integral la darea in folosinta.

Terti

Potrivit art.7 alin.2 din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si OMFP nr.3055/2009, creantele si datoriile sunt inregistrate in contabilitate la valoarea lor nominala.

Creantele si datoriile in valuta se evalueaza la cursul de schimb valutar comunicat de BNR la finele fiecărei luni . Diferentele de curs valutar generate de aceasta operatiune sunt recunoscute drept cheltuieli si venituri in perioada in care apar.

Contabilitatea furnizorilor si clientilor, a celorlalte datorii si creante se tine pe categorii, precum si pe fiecare persoana fizica sau juridica.

Sumele reprezentand dividende repartizate din profitul net, dupa data bilantului, sunt evidentiata in bilant in rezultatul exercitiului, urmand ca dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor sa fie reflectate in conturile corespunzatoare de datorii.

Pentru deprecierea creantelor, se constituie ajustare de depreciere pe seama cheltuielilor.

Casa si conturi la banci

Contabilitatea trezoreriei asigura evidenta existentei si miscarii disponibilitatilor in conturi la banci/casierie, creditelor bancare pe termen scurt si altor valori de trezorerie.

Conturile curente la banci se dezvoltă in analitic pe fiecare banca.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR. La sfarsitul fiecărei luni, disponibilitatile in valuta se evalueaza la cursul de schimb valutar BNR valabil pentru ultima zi a lunii, diferentele de curs rezultate se inregistreaza in conturile de venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar, dupa caz.

Inregistrarea in contabilitate a operatiunilor financiare in lei sau in valuta se efectueaza cu respectarea regulamentului operatiunilor de casa, a regulamentelor emise de BNR si a altor reglementari emise in acest scop.

Contabilitatea angajamentelor si altor elemente extrabilantiere

Drepturile si obligatiile, precum si unele bunuri care nu pot fi integrate in activul si pasivul societatii se inregistreaza in contabilitate in conturi in afara bilantului, denumite conturi de ordine si evidenta.

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli se constituie pentru elemente cum sunt: litigii, amenzi, penalitati, despagubiri, daune, datorii incerte, s.a.

Contabilitatea provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli se tine pe feluri, in functie de natura si scopul sau obiectul pentru care au fost constituite .

Provizioanele vor fi revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta.

Capital social

Capitalul social subscris este recunoscut in contabilitate la valoarea nominala a tuturor actiunilor din care este compus si include rezervele din reevaluarile legale efectuate in anii anteriori administrate de HG 945/1990, HG 834/1991, HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998.

Rezervele din reevaluare rezultate in urma aplicarii HGR nr.1553/2003 sau alte reevaluari ulterioare, nu se includ in capitalul social. (conform Legii nr.31/1990 asa cum a fost modificata prin Legea nr.161/2003). Acestea majoreaza capitalurile proprii ale societatii.

Evidenta analitica a actionarilor si actiunilor emise de SC THR "PRAHOVA" SA este tinuta de o societate de registru specializata SC Depozitarul Central SA Bucuresti.

Rezerve

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare si alte rezerve.

Rezerve din reevaluare

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizarilor corporale, se reflecta in debitul sau creditul contului 105 Rezerve din reevaluare, dupa caz. Evidenta rezervelor din reevaluare se tine pe fiecare imobilizare corporala in parte si pe fiecare reevaluare care a avut loc. Rezervele reprezentand surplus realizat din reevaluare (cont 1065) se constituie prin transferul din contul de rezerve din reevaluare (105), a surplusului realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Rezultatul reportat

Transferul profitului nerepartizat/pierderii nerecuperate in rezultatul reportat se face la valoarea contabila a acestora din momentul transferului. Acelasi tratament se aplica si reducerilor din "Rezultatul reportat".

La sfarsitul exercitiului financiar, rezultatul reportat va fi recunoscut in situatiile financiare la costul istoric.

Cheltuieli si venituri

Cheltuielile si veniturile sunt recunoscute in contabilitate la costul istoric. Conturile sintetice de venituri si cheltuieli se dezvolta pe conturi analitice potrivit necesitatilor proprii de informare.

In contabilitate, profitul sau pierderea se stabileste lunar si cumulat de la inceputul exercitiului financiar. Inchiderea conturilor de venituri si cheltuieli se efectueaza lunar.

Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste anual si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

Repartizarea profitului se inregistreaza in contabilitate pe destinatiile legale, cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

Corectarea erorilor contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care :

a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise ;

b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ale ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

S C THR Prahova SA procedeaza astfel :

➤ Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

➤ Corectarea erorilor nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

➤ Din punct de vedere fiscal, societatea comerciala corecteaza erorile aferente exercitiilor financiare precedente, conform Codului Fiscal.

Erorile nesemnificative sunt cele de natura sa nu influenteze informatiile financiar-contabile. Se considera ca o eroare este semnificativa daca aceasta ar putea influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situatiilor financiare anuale. Analiza privind semnificatia unei erori se efectueaza in context, avand in vedere natura sau valoarea individuala sau cumulata a elementelor.

In notele la situatiile financiare trebuie prezentate informatii suplimentare cu privire la erorile constatate. Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii.

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social al SC THR " PRAHOVA " SA Ploiesti este de 20 104 210,40 lei impartit intr-un numar de 201 042 104 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei. Actiunile sunt nominative in forma dematerializata si sunt cotate la Bursa Electronica Rasdaq.

Structura actionariatului este urmatoarea:

- SIF Transilvania SA Brasov 179 979 641 actiuni = 89,523% din capitalul social
- Alti actionari persoane juridice 8 498 219 actiuni = 4,227% din capitalul social
- Actionari persoane fizice 12 564 244 actiuni = 6,250% din capitalul social

In cursul exercitiului financiar 2013, capitalul social nu a fost modificat. Valoarea capitalului social inscrisa in evidenta contabila corespunde cu cea declarata si inscrisa legal la Oficiul Registrului Comertului Prahova.

In cursul exercitiului financiar 2013, SC THR Prahova SA nu a emis obligatiuni.

In baza hotararii Consiliului de Administratie din 4.07.2003 si cu acordul actionarului majoritar, SC THR "PRAHOVA" SA a participat ca societate fondatoare la constituirea capitalului social al SC Transilvania Travel SA Bucuresti. Societatea noastra a subscris initial suma de 5.000 lei, reprezentand contravaloarea a 2000 actiuni cu valoare nominala 2,5 lei (1% din capitalul social). In cursul anului 2005, SC THR Prahova SA a participat la majorarea capitalului social al SC Transilvania Travel SA, subscriind un numar de 10 081 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei. Cota detinuta din capitalul social a ramas nemodificata, respectiv 1%. In cursul exercitiului financiar 2013, nu au intervenit modificari ale acestei participatii .

In baza hotararii Consiliului de Administratie nr.236/17.10.2012, SC THR Prahova SA a achizitionat de pe piata de capital un numar de 1 000 actiuni la SC Tusnad SA , cu pretul de 0,06 lei/actiune. Valoarea de achizitie a participatiei este de 70 lei.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII, DIRECTORII

La 31.12.2013, numarul salariatilor incadrati efectiv este de 80, din care 78 salariatii cu contract de munca pe perioada nedeterminata si 2 salariatii cu contract de munca pe perioada determinata. Directorul general are incheiat contract de mandat pe o perioada de 4 ani (reînnoit la 01.01.2012), conform Hotararii Consiliului de Administratie nr.226/22.12.2011.

Pe activitati, personalul este incadrat astfel:

- cazare hoteliera	22 persoane
- alimentatie publica	43 persoane
- personal intretinere/tehnice/cond.auto	8 persoane
- personal TESA	5 persoane
- personal de conducere(director ec.si comercial)	2 persoane

Funcție de nivelul de pregătire profesională, structura personalului este următoarea:

- pregătire superioară economică, tehnică, juridică	15 persoane
- pregătire medie liceală	34 persoane
- școală generală și profesională	31 persoane

În cursul exercitiului financiar 2013, fondul de salarii a fost de 1 404 373 lei, la care s-au

achitat:

➤ contribuția de asigurări sociale	308 432 lei
➤ contribuția la asigurări sociale de sănătate	73 025 lei
➤ fond de somaj	10 422 lei

Societatea nu a achitat pentru salariați, directori sau administratori contribuții la fonduri private de pensii. În conformitate cu legislația ce reglementează fondurile de pensii administrate privat, angajații au optat asupra fondului unde să fie direcționată cota de 3,5% din contribuția obligatorie la pensiile de stat sau pentru reținere din salariu și plată, în situația angajaților ce depășeau vârsta prevăzută de lege.

Salariul mediu brut lunar a scăzut de la 1 445 lei în anul 2012, la 1 427 lei în anul 2013.

Conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administratie cu următoarea

componenta:

- ec. Marioara Mema - Presedinte
- ec. Mielu Dobrin - Membru
- ec. Gabriel Antohe - Membru

Indemnizațiile convenite membrilor Consiliului de Administratie în anul 2013 au fost calculate în conformitate cu prevederile Contractului de Administrare aprobat de AGOA și se cifrează la 4 335 lei brut/lună pentru presedinte și 3 613 lei brut/lună pentru fiecare membru.

Conducerea executivă a fost asigurată de ec. Carmen Tanasescu - Director General, indemnizația convenită în baza contractului de mandat a fost de 12 400 lei brut/lună.

În contextul nerealizării veniturilor bugetate pentru anul 2013, Consiliul de Administratie a decis reducerea indemnizațiilor convenite membrilor CA și directorului general cu 25%, în lunile noiembrie-decembrie 2013.

SC THR "PRAHOVA" SA nu a acordat administratorilor sau directorilor avansuri sau împrumuturi.

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATOR	Formula de calcul	2012	2013
1.Lichiditate curenta	Active curente/Datorii curente	19,2	12,2
2.Lichiditate imediata (indicatorul test acid)	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	18,6	11,5
3.Grad de indatorare	Datorii totale/capital propriu x 100	1,2%	1,2%
4.Durata de recuperare creante	$\frac{\text{Sold mediu creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 360$	20 zile	24 zile
5.Durata de plata a datoriilor	$\frac{\text{Sold mediu datorii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 360$	24 zile	22 zile
6.Rotatia stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	27 ori	24 ori
7.Rotatia activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,20	0,17
8.Rotatia activelor totale	Cifra de afaceri/ Active totale	0,17	0,15
9.Rata profitului brut	$\frac{\text{Rezultatul brut}}{\text{Venituri totale}} \times 100$	-	-
10.Rata rentabilitatii activitatii din exploatare	$\frac{\text{Rezultatul din exploatare}}{\text{Venituri din exploatare}} \times 100$	-	-
11.Rata profitului net	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	-	-

Lichiditatea curenta si cea imediata indica posibilitatea societatii de a acoperi datoriile curente din activele circulante de care dispune. Indicatorul lichiditate curenta indica o situatie favorabila cand este mai mare de 1, iar cel al lichiditatii imediate cand este mai mare de 0,8. Reducerea valorii acestor indicatori in anul 2013, se datoreaza scaderii activelor curente cu 38,5% -in special disponibilitati banesti, ca urmare a cumpararii de obligatiuni in suma de 2 500 000 lei emise de SC Tusnad SA- in timp ce datoriile curente au scazut cu numai 3%. Gradul de indatorare reflecta o situatie favorabila cand este mai mic de 30%. Nivelul inregistrat de acest indicator in ambele perioade analizate, denota ca societatea dispune de resurse cu caracter permanent, conferind un grad ridicat de siguranta si stabilitate financiara.

Durata de recuperare a creantelor nu a variat semnificativ in cele doua perioade analizate, nivelul inregistrat este unul normal si decalat corespunzator fata de durata de plata a datoriilor, fara influente negative asupra trezoreriei societatii.

Viteza de rotatie a stocurilor a inregistrat o usoara scadere in cele doua perioade analizate. In conditiile in care cifra de afaceri a scazut cu 12,2% in cele doua perioade analizate, ritmul de crestere al valorii stocurilor a fost de numai 1,2%, activitatea de aprovizionare se realizeaza ritmic, functie de volumul de activitate, fara a crea stocuri excedentare. Valoarea stocurilor la 31.12.2013, reprezinta 5,7% din totalul activelor circulante.

Indicatorii de rotatie a activelor, au inregistrat o scadere in exercitiul financiar 2013 fata de exercitiul precedent, datorita reducerii cifrei de afaceri cu 12,2% comparativ cu valoarea activelor imobilizate care a crescut cu 6,6%. Valoarea activelor imobilizate a fost pe de o parte diminuată ca urmare a amortizării înregistrate în cursul exercitiului financiar 2013, iar pe de alta parte a crescut cu valoarea obligatiunilor achizitionate la SC Tusnad SA. Baza materiala integral modernizata in anii precedenti, nu a impus investitii semnificative de noi mijloace fixe.

Veniturile din exploatare realizate in anul 2013 sunt cu 11,9% mai mici decat in anul 2012, in timp ce cheltuielile de exploatare au inregistrat o scadere cu 7,5% in cele doua perioade analizate. Activitatea de exploatare curenta s-a incheiat cu o pierdere de -966 031 lei, astfel incat nu putem determina pentru anul 2013 indicatori de rentabilitate.

Capacitatea de autofinantare ce exprima posibilitatea societatii de a finanta cresterea sa, este la finele exercitiului financiar 2013 de 384 347 lei , cu 34,8% mai mica decat in anul precedent, datorita rezultatului negativ si in conditiile scaderii amortismentelor inregistrate cu 5,2%.

Fondul de rulment la 31.12.2013 este de 3 519 364 lei, fata de 358 576 lei necesar de fond de rulment, diferenta exprima trezoreria neta pozitiva a firmei.

ALTE INFORMATII**Informatii referitoare la calculul impozitului pe profit**

Rezultatul fiscal al exercitiului financiar 2013 a fost calculat in conformitate cu prevederile Legii nr.571/2003 Cod Fiscal si a Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.571/2003, aprobate prin HGR nr.44/2004, cu modificarile si completarile ulterioare.

Rezultatul brut inregistrat de SC THR "PRAHOVA" SA la 31.12.2013 este negativ, in suma de -646 093 lei. Pentru determinarea rezultatului fiscal au fost scazute sumele deductibile fiscal si au fost adaugate cheltuielile nedeductibile fiscal, dupa cum urmeaza:

➤	sume deductibile fiscal:	
	- amortizare fiscala	1 026 343 lei
➤	sume nedeductibile fiscal:	
	- amortizare contabila	1 030 440 lei
	- majorari intarziere, amenzi	50 lei
	- TVA nedeductibila	4 130 lei
	- depasire cheltuieli protocol si TVA aferenta	3 806 lei
	- alte cheltuieli exploatare nedeductibile	36 264 lei
➤	sume asimilate veniturilor	
	- amortizare aferenta diferentelor din reevaluare	94 807 lei

Rezulta o pierdere fiscala in suma de 502 939 lei, ce poate fi recuperata din profiturile impozabile ale urmatoarelor sapte exercitii financiare.

Cifra de afaceri realizata in exercitiul financiar 2013, este de 5 112 048 lei, obtinuta din urmatoarele activitati:

- cazare hoteliera	2 465 557 lei = 48,2%
- servicii alimentatie publica	2 418 372 lei = 47,3%
- spatii inchiriate	228 119 lei = 4,5%

Tranzactii cu parti afiliate

SC THR Prahova SA Ploiesti a derulat in anul 2013 activitatea de marketing/promovare, publicitate/reprezentare in relatia contractuala cu agentiile de turism, prin SC Transilvania Travel SA Bucuresti- ambele firme fiind controlate prin pachetul majoritar de actiuni de SIF Transilvania SA Brasov .

In exercitiul financiar 2013, valoarea comisionului cedat societatii Transilvania Travel pentru servicii prestate este de 20 020 lei exclusiv TVA (8% din valoarea serviciilor de cazare cu mic dejun comandate si 2% din valoarea serviciilor de conferinte comandate), la care se adauga cheltuieli de promovare de 2 014 lei.

Avand in vedere trendul descendent al dobanzilor la depozitele bancare, Consiliul de Administratie si-a propus diversificarea plasamentelor financiare, functie de oportunitatile de pe piata.

Astfel, a decis subscrierea de obligatiuni la SC Tusnad SA conform prospectului simplificat de emisiune de obligatiuni derulat in perioada 21.12.2012-18.02.2013 si Deciziei CNVM nr.1167/19.12.2012, astfel:

- numar obligatiuni cumparate 1 000 000
- valoare nominala a obligatiunilor 2,5 lei/obligatiune
- pret de cumparare 2,5 lei/obligatiune
- valoare subscriere 2 500 000 lei
- termen de maturitate 60 luni
- dobanda RO BOR 3M+2%.

Obligatiunile subscise au fost cumparate in 2013 si sunt nominative, dematerializate, neconvertibile in actiuni si garantate. Garantiile constau in ipoteci de rang inferior asupra terenului si constructiei aferente activului hotel Tusnad-nr.intabulare Cartea Funciara 50111 Baile Tusnad si gaj fara posedare asupra bunurilor mobile corporale din patrimoniul societatii.

Dobanda convenita pentru exercitiul financiar 2013 aferenta obligatiunilor mai sus prezentate, se cifreaza la 178 985 lei, scadenta incasarii va fi in lunile ianuarie-februarie 2015.

Cheltuieli anticipate

Cheltuielile in avans la 31.12.2013 sunt in suma de 118 989 lei, cu urmatoarea componenta:

- 918 lei utilitati luna ianuarie 2014;
- 2.500 lei sume solicitate de instanta de judecata drept cautiune in dosarele cu SC Complex Europa LG
- 1 500 lei abonament mentenanta program contabilitate;
- 636 lei drepturi de autor trim.I 2014;
- 8 910 lei asigurare cladiri/bunuri sem.I 2014;
- 104 525 lei valoarea obiectelor de inventar pentru care s-a hotarat alocarea pe costuri intr-o perioada de 24 luni.

Piata de desfacere

In general, turismul din orasul Ploiesti este scazut datorita atractiei turistice reduse. Principalii clienti ai societatii noastre sunt turisti individuali care tranziteaza orasul, fiind obligati de afaceri sa se opreasca in Ploiesti, dar si diferite institutii si societati pentru organizarea de conferinte, reuniuni, simpozioane, mese festive.

Turismul de afaceri constituie elementul preponderent in mentinerea si chiar cresterea gradului de ocupare a spatiilor de cazare, fiind sustinut in anii precedenti de dezvoltarea economica a zonei prin activitatea desfasurata de firme cu capital strain sau autohton. Criza economica mondiala a afectat activitatea firmelor partenere si implicit activitatea firmei noastre, gradul de ocupare al Hotelului Central scazand de la 50,2% in anul 2008-anul de debut al crizei economice- la 25,6% in anul 2013.

In anul 2013 numarul innoptarilor s-a redus cu 8,5%, acest fapt avand influenta totodata si asupra activitatii de alimentatie publica. Un trend ascendent a inregistrat in anul 2013 activitatea de rezervari prin sistemele on-line, respectiv cresterea numarului de innoptari de la 2 430 in anul 2012, la 2 674 in anul 2013. Veniturile realizate din colaborarea cu OMV Petrom-unul din clientii importanti ai firmei noastre- au fost aproximativ constante in cele doua perioade analizate, ponderea prestatiiilor catre OMV Petrom in cifra de afaceri a societatii a fost in anul 2013 de 6,6%, fata de 5,6% in anul 2012. Intre

clientii importanti se numara deasemenea Transilvania Travel SA (5,5% din cifra de afaceri a THR Prahova) Viajes El Corte Ingles, Habitat for Humanity, SiDiTek, Isover, s.a.

Pentru activitatea de alimentatie publica, piata de desfacere o reprezinta populatia locala pentru organizarea de evenimente festive familiale, dar si firme care apeleaza la serviciile noastre pentru organizarea de bufete suedeze, mese de afaceri, simpozioane, prezentari de produse. In activitatea de alimentatie publica, am constatat de asemenea influenta contextului economic general, prin scaderea numarului de firme ce apeleaza la astfel de servicii.

Putem spune ca intreaga baza materiala de care dispune Complexul Central este modernizata la un standard ce da posibilitatea oferirii unui pachet de servicii complet pentru turismul de afaceri-nisa de piata pe care actioneaza preponderent societatea. Pe masura ce contextul macroeconomic se va imbunatati, apreciem ca se va resimti o revenire si pe segmentul serviciilor turistice de business.

Elemente de perspectiva privind activitatea societatii.

Ultimii ani au demonstrat ca angajarea unor sume investitionale (inca din 1998) care au dus la modernizarea bazei materiale si ridicarea gradului de confort al spatiilor de cazare reprezinta alternativa unei afaceri rentabile. Bunul mers al afacerilor implica o baza materiala moderna care sa asigure un confort sporit si sa satisfaca cerintele impuse de noile forme de turism (turismul de afaceri si turismul de tranzit).

Desi Complexul hotelier Central se prezinta clientilor cu o noua infatisare si cu o gama completa de servicii pentru turismul de afaceri dupa renovari si modernizari ce au totalizat investitii de 5,7 milioane euro, criza economica manifestata la nivel global a influentat si activitatea firmei noastre si nu a permis obtinerea rezultatelor la nivelul dorit.

Domeniul alimentatiei publice prezinta un grad ridicat de incertitudine. Desi societatea dispune de personal calificat si de unitati de categoria I, concurenta ridicata si scaderea puterii de cumparare a populatiei face ca nivelul de profitabilitate in acest sector sa se mentina la nivel scazut.

Estimam ca imbunatatirea contextului economic general, va avea un impact pozitiv si asupra segmentului turismului de business si implicit asupra activitatii firmei noastre.

Auditarea situatiilor financiare anuale

Activitatea financiar-contabila a societatii a fost verificata si supravegheata pe tot parcursul exercitiului financiar de auditorul intern numit de Consiliul de Administratie, d-na Pasoi Mihaela. Situatiile financiare ale anului 2013 au fost auditate de SC Contasin SRL Campina – auditor financiar membra C.A.F.R. autorizatie 101, in baza contractului nr.707/16.09.2013. Onorariul auditorului financiar extern pentru auditul situatiilor financiare incheiate pentru anul 2013 este de 4000 euro, exclusiv TVA.

Presedinte Consiliul de Administratie
Ec. Marioara Mema



Director economic
Ec. Cristina Manolache

