

SC COMPLEX HOTELIR SA

NOTELE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
la 31 decembrie 2014

Nota 1

Active imobilizate

- mii lei -

Elemente de active*)	Valoarea brută**)			Deprecieri***) (amortizare și provizioane)				
	Sold la 1.01	Creșt.	Reduc.	Sold la 31.12	Sold la 1.01	Depr. înreg cursul reluări exe		
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
	4.650125	2814778	1092625	6372278	2236299	409373	382506	2263166

*) Pentru "Cheltuielile de dezvoltare" se vor prezenta motivele imobilizării și "perioada" de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Se vor prezenta modificările acesteia în funcție de tratamentele contabile aplicate.

***) Se vor prezenta ajustările care privesc exercițiile anterioare.



Stela

SC COMPLEX HOTELIER DECEBAL SA

Nota 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli – nu este cazul



Stach

Nu este cazul

Nota 3

Repartizarea profitului

- mii lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizat la 31.12.2002
REPARTIZĂRI DIN PROFIT:		
(rd. 02 la 08)		
- rezerve legale	01	
- acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	02	
- alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	03	
- alte repartizări prevăzute de lege	04	
- participarea salariaților la profit	OS	
- vărsăminte la buget din profitul regiilor autonome	06	
- dividende de plătit - total	07	
(rd. 09 la 12+14), din care:	08	

- dividende cuvenite altor societăți	09
- dividende cuvenite APAPS	10
- dividende cuvenite SIF	11
- dividende cuvenite acționarilor	12
din care:	
- dividende utilizate pentru rambursarea creditelor în cazul societăților privatizate prin metoda MERO	13
- dividende cuvenite societăților cooperatiste	14
PROFIT NEREPARTIZAT	15



Stela

SC COMPLEX HOTELIER DECEBAL SA

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- mii lei -

Indicatorul	Exercițiul precedent		Exercițiul curent
	1	2	
1. Cifra de afaceri netă		4.566.144	
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)		5.238.991	
3. Cheltuielile activității de bază		4.298.991	
4. Cheltuielile activităților auxiliare		560.000	
5. Cheltuielile indirecte de producție		380.000	
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		-672.847	
7. Cheltuielile de desfacere		385.000	
8. Cheltuieli generale de administrație		419.315	
9. Alte venituri din exploatare		409.315	
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)		1.067.847	

ADMINISTRATOR



Stela

SC COMPLEX HOTELIER DECEBAL SA

Nota 5 Situația creanțelor și datorilor

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul anului (col. 2+3)	Termen de lichiditate a activului	
			sub 1 an	peste 1 an
	B	I	2	3
A				
Creanțe legate de participatii (ct. 2671)	01			
Împrumuturi acordate pe termen (ct. 2672+2673)	02			
Alte creanțe imobilizate	03			
(ct. 2677+2678)	04			
I. CREANȚE DIN ACTIVE				
TOTAL				
(rd. 01 la 03)	05	117.852	117.852	
Furnizori-debitori (ct. 4111***+411+413+416+418)	06	253318	253318	
Creanțe - personal și asigurări sociale (ct.425+4282+431*+437*+4382)	07			
Impozit de profit (ct. 441*)	08			
Taxa e valoarea adăugată (ct. 4424)	09			
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.4428*+444*+445+446*+447*+4482+4484+463)	10			

Decontări cu grupul și alte creanțe (ct. 451 *+456*)	11								
Decontări din operații în participație (ct. 461)	12								
Debitori diverși (ct. 461)	13								
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE -TOTAL (rd. 05 la 13)	14								
III. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS (ct. 471)	15								
TOTAL CREANȚE (rd. 04+14+15)	16								
Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul anului (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate a pasivului						
A.	B	I	sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	2	3	4	
Împrumuturi din emisiuni	17								
De obligațiuni (ct. 161+1681)	18								
Credite bancare pe termen lung și mediu (ct. 1621+1623+1624+1625+1626+1627) total, din care:	19								
- interne - total, din care:	20								
- cu garanția statului	21								
- externe - total, mii dolari SUA	22								
din care:	23								
- cu garanția mii dolari SUA	24								
- mii lei	25								
Credite bancare pe termen lung și mediu nerambursate la scadență (ct. 1622)	26								
- interne - total, din care:	27								
- cu garanția statului	28								
- externe - total, mii dolari SUA	29								
din care:	30								
- cu garanția mii dolari SUA	31								
- mii lei									

Credite bancare pe termen scurt (ct. 519+512 **+5129 ***)	32			
Dobânzi (ct. 1682+1686+1687+5186)	33			
<small>total din masa:</small>	34			
- interne	35			
- externe	36			
Alte împrumuturi și datorii financiare (ct. 166+167)	37			
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd.17+18+25+32+33+37)	38			
Furnizori(ct. 401+403+404+405+408)	39			
Clienți- creditori (ct. 419)	40			
Datorii cu personalul și asigurările sociale(ct.112+421+423+424+426+427)	41			
Impozit pe profit (ct. 441 **)	42			
Taxa pe valoarea adăugată (ct. 4423)	43			
Alte datorii față de stat și instituții publice (ct.4428**+444**+446**+447**+4481+ <small>1400+1401</small>)	44			
Decontări cu grupul și alte datorii (ct.451**+453+456**+457+458+500)	45			
Creditori diversi (ct. 462)	46			
ALTE DATORII - TOTAL (rd. 39 la 46)	47			
Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	48			
TOTAL DATORII (rd. 38+47+48)	49			

*) Solduri debitoare ale conturilor respective

**) Solduri creditoare ale conturilor respective

***) Conturile respective se utilizează numai de cooperativele de credit.



SC COMPLEX HOTELIER DECEBAL SA

Nota 6
Principii, politici si metode contabile

Unitatea respecta principiile contabilitatii.
-isi continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil
-continua aplicarea acelorasi reguli si norme privind evaluarea si inregistrarea in contabilitate
-elementele din bilanț sunt inregistrate la valoarea de intrare denumita si valoare contabila
-pe tot parcursul anului la imobilizarile corporale s-a aplicat metoda amortizarii liniareo

ADMINISTRATOR



Stela

SC COMPLEX HOTELIER DECEBAL SA

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni

Se vor prezenta următoarele informații:

- * capital social subscris; 1.531.025 lei
- * numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise; 612.410 acțiuni la valoarea nominală de 2,5 lei
- * acțiuni răscumpărabile;
- * data cea mai apropiată și data limită de răscumpărare;
- * caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al răscumpărării;
- * valoarea eventualei prime de răscumpărare;
- * acțiuni emise în timpul exercițiului financiar:
- tipul de acțiuni;
- număr de acțiuni emise;
- valoarea nominală totală și valoarea încesată la distribuire;
- drepturi legate de distribuție;
- numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare;
- perioada de exercitare a drepturilor;
- prețul plătit pentru acțiunile distribuite;
- * obligațiuni emise:
- tipul obligațiunilor emise;
- valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni;
- obligațiuni emise de întreprindere, deținute de o persoană nominalizată sau imputernicită de aceasta:
- valoarea nominală;
- valoarea înregistrată în momentul plății.



SC COMPLEX HOTELIER DECEBAL SA

Nota 8
Informații privind salarii, administratorii și directorii

Conducerea societatii este asigurata de un administrator unicepe baza de Contract de mandat. Nu exista obligatia platii pensiei pentru fostii directori si administratori.

NU s-au acordat creditesau garantii directorilor sau administratorilor.
In anul 2010 societatea a avut un numar de 86 salariati, fondul de salarii fiind de 1.333.956 lei iar cheltuielile sociale aferente fondului de salarii In valoare de 365.645 lei.

Nota 9
Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1. <i>Indicatori de lichiditate</i>	
a) Indicatorul lichidității curente	Active curente 7.076.710
(Indicatorul capitalului circulant)	= ----- = 3.28
- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;	Datorii curente 2.158.619
- oferă garanția acoperirii datorțiilor curente din activele curente.	
b) Indicatorul lichidității imediate	Active curente – Stocuri 7.076.710-67.307
(Indicatorul test acid)	= ----- = 2.158.619
	Datorii curente
	= ----- = 3.24

2. *Indicatori de risc*
a) Indicatorul gradului de îndatorare

Capital împrumutat x 100 sau Capital împrumutat 159.713
 ----- x 100 = ----- = .0025
 Capital propriu Capital angajat 6.339.954

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an; CONTRACT DE LEASING
 - capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția societății este considerată mai riscantă.

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit ----- = Număr de ori NU ESTE CAZUL
 Cheltuieli cu dobânda

3. *Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)* - furnizează informații cu privire la:
 - viteză de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii;
 - capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale întreprinderii.
 - Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

Costul vânzărilor 409.822
 ----- = Număr de ori ----- = 5.59
 Stocul mediu 73.363

sau

- Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate
 Stoc mediu 73.363
 ----- x 365 = ----- = 65.34
 Costul vânzărilor 409.822