

Hotărârea nr. 1

a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 12.06.2013

Adunarea Generală a Acționarilor S.C. Hercules S.A., înregistrată la O.R.C. sub nr. J11/29/1991, având C.U.I. RO1070543, titulară a unui capital social de 7.669.718,2 lei, respectiv 76.697.182 acțiuni în valoare nominală de 0,1 lei acțiunea, prin reprezentanții săi astfel :

1. S.C. ARGIROM INTERNAȚIONAL S.A., București, deținătoare a unui capital social de 4.688.955,6 lei, respectiv 46.889.556 acțiuni, ceea ce reprezintă 61,136% din total capital și acțiuni, reprezentată prin dl. ANDREESCU FLORIAN, conform mandatului nr. 3042/10.06.2013 emis de către S.C. Argirom International S.A., prin reprezentant legal.

2. Alți acționari persoane fizice, deținători ai unui capital social de 30.064,9 lei, respectiv 300.649 acțiuni, ceea ce reprezintă 0,392 % din total capital și acțiuni.

Întrunită în Adunarea Generală Ordinară din data de 12.06.2013, la prima zi de convocare, adunare ce s-a desfășurat la Sediul social din Băile Herculane, str. Izvorului, nr. 5, jud. Caraș Severin.

Având în vedere că la această adunare au participat titularii unui număr de 52.52.266.470 acțiuni, reprezentând 68 % din capitalul social, adunarea fiind astfel legal constituită, iar hotărârile adoptate cu majoritatea prevăzută de lege și de actul constitutiv, conform proceselor-verbale de ședință,

Văzând documentele prezentate de către Consiliul de Administrație, Comisia de cenzori și de către SC AUDIT DROBETA SRL, auditorul financiar al societății,

Având în vedere procesul-verbal de ședință, întocmit în condițiile Legii nr. 31/1990 și al Actului constitutiv al societății, precum și Codul comercial,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 Se aprobă Raportul Consiliului de Administrație privind activitatea economico-financiară a societății pe anul 2012 și descărcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2012.

Art. 2 Se aproba Raportul auditorului financiar S.C. AUDIT DROBETA S.R.L. privind auditarea și certificarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2012 .

Art. 3 Se aprobă Bilanțul Contabil și Contul de Profit și Pierdere pe anul 2012.

Art. 4 Se aprobă raportul din care reiese că societatea nu a realizat profit în anul 2012, astfel încât nu se pune problema repartizării acestuia.

Art. 5 Se aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2013.

Art.6. Se aproba noul consiliu de administratie format din **3 membri** pe durata nelimitata și anume:

- **Iosif Armas**-cetatean roman- identificat prin CNP 1650512400463 posesor al C.I. seria DP nr.124682 eliberat la 17.05.2007 cu domiciliul in Bucuresti,sect.2,str.Icoanei,nr.85,ap.1-**Prtesedinte C.A.**
- **Beg Emil** –cetatean roman-identificat prin CNP 1430222400303 posesor al C.I.seria RRnr.789907 eliberat la dara de 12.08.2011 cu domiciliul in Bucuresti,sect.1str.Lugoj,nr.23,ap.1-**membru C.A.-**
- **Cruciat Gabriel-Claudiu**-cetatean roman- identificat prin CNP 1780507354736 posesor al C.I. seria TM nr.850481 eliberat la data 09.09.2010 cu domiciliul in Timisoara ,str.Ioachim Miloia ,bl.B.1,sc.A,ap.48-**membru C.A.-**

Art. 7 Se aproba împuternicirea dlui. Adamescu Gavril posesor CI Seria KS nr. 148469 , domiciliat in Baile Herculane, str.Trandafirilor , nr. 11,sc.E, ap.12, CNP 1600202110072, pentru a depune la O. R. C. Caraş Severin prezenta Hotarare împreună cu documentele AGA, precum și pentru a semna toate actele necesare în vederea înregistrării prezentei hotărâri.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Dl. Iosif Armas



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE **privind activitatea economico-financiară pe an 2012**

Consiliului de Administatie la S.C.Hercules S.A. cu ocazia încheierii an financiar 2011 , prezintă următorul raport de gestiune.

Organizarea si conducerea contabilității s-a făcut cu respectarea prevederilor Legii 82 /90 modificată precum si a OMFP nr.1752 / 2005, astfel:

- a fost asigurată înregistrarea cronologică si sistematică a tuturor documentelor conform normelor legale emise de Ministerul Finantelor.
- posturile din bilant corespund cu datele din balanta de verificare sintetică.
- nu s-au făcut compensări între posturile de activ si de pasiv, precum si între veniturile si cheltuielile din contul de rezultate.

Societatea HERCULES S.A. a avut **planificat** conform Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2012, următorii indicatori:

Venituri totale	1.642.500 lei.
Cheltuieli totale	1.571.265 lei.
Profit	141.235 lei.

Comparativ cu indicatorii planificati societatea a **realizat** următoarele cifre:

Venituri totale	922.797 lei.
Cheltuieli totale	4.231.647 lei.
Pierdere	3.308.850 lei.

Se constată că veniturile realizate reprezintă 56 % din veniturile planificate , cheltuielile realizate sunt cu 269% mai mari decat cele planificate iar profitul realizat este de 3,93 ori mai mic decat cel planificat ,adica pierdere. Acest fapt este determinat de nivelul veniturilor care a fost foarte redus in raport cu costurile realizate.

Societatea nu a avut contract cu Casa Natională de Pensii Bucuresti , deoarece având datorii la bugetul de stat si bugetul asigurărilor sociale nu am putut participa la licitatie organizată de această institutie.Singurii turisti pe care i-am avut au fost cei care au venit” la liber”pe timpul sezonului (iulie ,august).

Cifra de afaceri realizată cu serviciile prestate acestei categorii de turisti a fost de 922.791 lei adică 56 % din ceea ce s-a propus prin bugetul de venituri si cheltuieli.

Analizând veniturile societatii pe 2012 in structura avem:

Venituri din exploatare 922.791 lei

Venituri financiare 6 lei

Veniturile din exploatare cuprind doar veniturile din activitatea curenta .

Cifra de afaceri pe anul 2012 ce reflecta activitatea curenta mai sus amintită , are urmatoarea componentă pe activitati.

- cazare + alte prestatii hoteliere 519.224 lei
- alimentatie publica 166.709 lei
- tratament 236.858 lei

Din acesta structura ne dam seama ca activitatea de cazare reprezinta 56 % din volumul cifrei de afacere fiind urmata de activitatea de tratament ce a contribuit la cifra de afaceri cu 25 % iar activitatea de alimentatie publică doar cu 18 % .De aici concluzionam că turistii veniti la liber au avut voiaje în general scurte si nu au servit masa si nici nu au facut tratament adica este vorba de segmentul acela care vine doar la sfârșit de săptămână.

Un rol determinant al acestei ierahii îl are tariful serviciului prestat precum si volumul de servicii .

Beneficiarii serviciilor prestate de S.C. Hercules S.A. au fost atat turistii veniti prin agentiile de turism precum si persoane fizice.

Pentru realizarea veniturilor din exploatare s-a realizat un volum de cheltuieli în suma de 3.283.894 lei .Din activitatea de exploatare a rezultat o pierdere de 2.361.103 lei.Din totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea cea mare reprezinta cheltuieli cu personalul care s-au ridicat la valoarea de 1.155.388 lei apoi cheltuielile cu energia electrica si apa care a fost de 285.366 lei, materiale de intretinere si combustibili in suma de 245.009 lei Diferenta in valoare de 1.598.131 lei reprezinta cheltuielile ca :

- amortizare – 423.322 lei
- taxe si impozite-291.674 lei
- penalitati bugetul de stat -285.480 lei
- alte cheltuieli – 597.655 lei

Activitatea de exploatare s-a incheiat cu o pierdere pe anul 2012 in suma de 2.361.103 lei.La aceasta pierdere se adauga si pierderea financiara de 947.747 lei reprezentand dobanda la linia de creditare.

Societatea înregistrează un volum de imobilizări corporale brute de 15.488.998 lei identica cu aceeasi perioadă a anului trecut.

Nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale deoarece comisiile de inventariere nu au semnalat cu ocazia inventarierii mijloace fixe depreciate.

La finele anului 2012 stocurile societății însumează valoarea de 562.285 lei cu 108.926 lei mai mici decât aceeasi perioadă a anului trecut.

Nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea stocurilor sau altor mijloace circulante.

Toate activele patrimoniale au fost inventariate , iar plusurile si minusurile au fost înregistrate în contabilitate întocmindu-se registrul inventar si registrul jurnal.

Analiza situației financiare a societății pe perioada sus menționată presupune determinarea atât a obligațiilor cât și a creanțelor.

Datoriile totale ale S.C. HERCULES S.A. sunt 7.729.311 lei și se compun din :

- Datorii financiare -
 - Datorii de exploatare – 7.729.311 lei
- Datoriile de exploatare se compun din :

EXPLICATII	VALOARE
Datorii la Bugetul de stat + alte datorii	1.166.922
Furnizori neachitați	1.858.791
Datorii cu personalul	584.383
Creditri diversi	3.567.942

SITUATIA CREANTELOR .

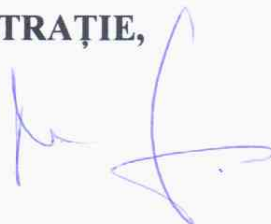
Creanțele înregistrate de societate la 31.12.2012 însumează valoarea de 11.498.415 lei și se compun din :

EXPLICAȚII	VALOARE
Clienți neincasați	11.170.423
Alte creante	327.992

Creanta cea mai mare de 10.760.689 lei o avem de incasat de la S.C.Argirom international S.A. care este in insolventa. Pentru încasarea creanțelor societatea are depusă documentatia necesară înscrierii la masa credală.

Fata de cele prezentate ca o concluzie putem spune că S.C. Hecules S.A. traversează o perioada foarte dificilă ce influențează principiul continuități activității și capacitatea de a produce profit .

Presedinte
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,



S.C. Hercules S.A
Băile Herculane

**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012**

(toate sumele sunt exprimate în lei)

**NOTA NR. 1
ACTIVE IMOBILIZATE**

1. IMOBILIZARI CORPORALE

1.1. COST

	<u>Sold la</u> <u>1.01.2012</u>	<u>Cresteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la</u> <u>31.12.2012</u>
Terenuri	342.501	-	-	342.501
Construcții	11.335.977	71.129	-	11.407.106
Instalații tehnice și mașini	3.533.886	8.425	-	3.542.311
Alte instalații, utilaje și mobilier	197.080	0	-	197.080
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-	-	-	-
Total	11.409.444	79.554	-	15.488.998

1.2. DEPRECIERI (Amortizare)

	<u>Sold la</u> <u>1.01.2012</u>	<u>înregistrată</u> <u>în cursul</u> <u>exercitiului</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la</u> <u>31.12.2012</u>
Construcții	1.465.360	177.034	-	1.642.394
Instalații tehnice și mașini	2.031.704	254.841	-	2.286.545
Alte instalații, utilaje și mobilier	135.302	5.621	-	140.923
Total	3.632.366	437.496	-	4.069.862

**1.3. IMOBILIZARI NECORPORALE
COST**

	<u>Sold la</u> <u>01.01.2012</u>	<u>Cresteri</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la</u> <u>31.12.2012</u>
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	18.423	-	-	18.423
Alte imobilizări	-	-	-	-
Avansuri si imobilizări necorporale in curs	-	-	-	-
TOTAL	18.423	-	-	18.423

Director General
Raiescu Filip



Director Economic
Adamescu Gavril

S.C. Hercules S.A.
Băile Herculane

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31 DECEMBRIE 2012
(toate sumele sunt exprimate în lei)

<i>Element al capitalului propriu</i>	<i>Sold la 01.01.20012</i>	<i>Creșteri</i>	<i>Reduceri</i>	<i>Sold la 31.12.2006</i>
1. Capital social - inițial raportat	7.669.718 7.669.718	- -	- -	7.669.718 7.669.718
2. Rezerve din reevaluare - inițial raportat	3.813.330	-	-	3.813.330
3. Rezerve legale - inițial raportat	457.033	-	-	457033
4. Alte rezerve - inițial raportat	6.091.475	-	-	6.091.465
5. Prime de capital - inițial raportat	4.129.182	-	-	4.129.182
6. Rezultatul raportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29 - inițial raportat	15.532.909	-	2.488.404	13.044.505
7. Rezultatul exercițiului TOTAL - inițial raportat	3.111.978	-	6.420.828	-3.308.850

Director General
Raiescu Filip



Director Economic
Adamescu Gavril

SC Hercules SA
Băile Herculane

***POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012
(toate sumele sunt exprimate în lei)***

NOTA NR. 2.

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

S.C. Hercules S.A nu și-a creat provizioane pentru deprecierea materialelor consumabile.
S-au creat provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți sau creanțelor debitori în suma de 10.760.689 lei.

Director General
Raiescu Filip



Director Economic
Adamescu Gavril



S.C. Hercules S.A
Băile Herculane

NOTA NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

S.C. Hercules S.A. a înregistrat la finele anului 2012 o pierdere de 3.308.849 lei

Director General
Raiescu Filip



Director Economic
Adamescu Gavril

**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012**

(toate sumele sunt exprimate în lei)

NOTA NR. 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercițiul curent
0	2
1. Cifra de afaceri netă	922.791
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	3.283.894
3. Cheltuielile activității de bază	3.283.894
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-
7. Cheltuieli de desfacere	-
8. Cheltuieli generale de administrație	-
9. Alte venituri din exploatare-	-
10 Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-2.361.103

Cifra de afaceri netă

Cifra de afaceri netă în sumă de 922.791 lei se compune din producția vândută cf. bilanțului contabil în sumă de 756.082 lei și veniturile din vânzarea mărfurilor în sumă de 166.709 lei.

Veniturile activității de bază (de exploatare)

Veniturile activității de exploatare în sumă de 922.791 lei se compun din:

- veniturile din activitatea de bază, respectiv comercializarea serviciilor turistice în sumă de 922.791 lei;
- venitul din producția de imobilizări în sumă de - lei;
- alte venituri din exploatare în sumă de - lei.
- Venituri din variația stocurilor - lei

Veniturile financiare

Veniturile financiare în sumă de 6 lei sunt venituri din dobânzile înregistrate la contul de disponibil al societății.

Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile de exploatare în sumă de 3.283.894 lei:

Cheltuielile financiare

Cheltuielile financiare în sumă de 947.753 lei sunt aferente dobânzilor bancare plătite în cursul anului 2012 pentru o linie credit de 3.000.000 lei.

Veniturile totale înregistrate au fost în sumă de 922.797 lei, iar cheltuielile totale în sumă de 4.231.647 lei, unitatea înregistrând pierdere de 3.308.850 lei.

Societatea nu a înregistrat cheltuieli și venituri extraordinare.

Director General
Raiescu Filip



Director Economic
Adamescu Gavril

S.C.Hercule S.A.
Băile Herculane

**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012**
(toate sumele sunt exprimate în lei)

NOTA NR. 5.
SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

Creațe	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate
		peste 1 an
0	1	2
TOTAL CREAȚE	11.498.415	11.498.415
din care:		
Creațe comerciale	11.170.423	11.170.423
Alte creațe	-	-

Datorii*)	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
TOTAL DATORII	7.729.311	-	7.729.311	
din care:				
Datorii comerciale	1.858.791	-	1.858.791	
Clienți – creditori	-	-	-	
Alte datorii	5.870.520	-	5.870.520	
Datorii financiare	-	-	-	

1. Creațe

Suma de 11.122.638 lei ce reprezintă soldul contului Clienti si constituie facturi neîncasate

2. Datorii

Datoriile comerciale la finele anului 2012 sunt în valoare de 1.858.791 lei.

Director General
Raiescu Filip



Director Economic
Adamescu Gavril



S.C.Hercules S.A.
Băile Herculane

***POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012
(toate sumele sunt exprimate în lei)***

**NOTA NR. 6
PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Principiile, politicile si metodele contabile adoptate pentru întocmirea situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2006 sunt:

Bazele contabilității

Societatea își întocmește situațiile contabile in conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 modificata prin OG 61/2001, iar situațiile financiare la 31 decembrie 2012 sunt întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Direcția a IV – a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1752/2005.

Moneda de prezentare

Situațiile financiare sunt întocmite in lei la puterea de cumpărare a acestuia din data de 31.XII.2012.

Utilizarea estimărilor

Capitalul social

Capitalul social nu s-a modificat in cursul anului 2012.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt înregistrate la cost istoric minus amortizarea cumulata.
Costurile de întreținere, revizii curente si reparații capitale sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreuna cu amortizarea cumulata aferenta.

Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o astfel de operațiune este inclusă in contul de profit si pierdere.

La sfârșitul anului 2012 unitatea înregistrează avansuri si imobilizări corporale în curs de - lei.

Activele de natura obiectelor de inventar, inclusiv sculele, dispozitivele si verificatoarele, sunt trecute pe cheltuieli in momentul dării lor in folosință si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizărilor.

Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda liniară, pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare considerată.

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt determinate conform Normelor de aplicare a Legii 15/1999 astfel:

Terenurile nu sunt supuse amortizării deoarece se presupune a avea o durată nelimitată.

Situațiile financiare ale societății includ valoarea terenurilor pentru care s-au obținut titluri de proprietate și cumparate.

Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din mărfuri, materiale consumabile, piese de schimb și alte stocuri necesare procesului de producție. Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli sau sunt capitalizate, după caz, în momentul consumului. Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achiziție și alte costuri ocazionate de aducerea stocurilor în locul și situația prezentă.

Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea materialelor consumabile întrucât societatea nu are stocuri de materiale fără utilizare ce se depreciază.

Clienți și conturi asimilate

Conturile de clienți și conturi asimilate includ facturile emise până la 31 decembrie 2012 pentru prestarea de servicii turistice. Conturile de clienți și conturi asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală.

Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile bănești includ casa și conturile curente.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare înregistrate în bilanț includ numerarul și echivalentul acestuia, creanțele și datoriile comerciale, numite "alte active".

Furnizori și conturi asimilate

Datoriile către furnizori sunt înregistrate la valoarea lor nominală și reprezintă facturile pentru materiale, lucrări și servicii contractate.

Contul de profit și pierdere

Toate elementele contului de profit și pierdere sunt înregistrate la costul istoric. În conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1752/2005, elementele contului de profit și pierdere rămân nemodificate.

Cheltuielile de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate.

Costuri privind salariații

Drepturile salariaților pe termen scurt, includ drepturile salariale stabilite prin Contractul Colectiv de Munca, încheiat pe ramura si unitate, precum si contribuțiile la asigurări sociale si ajutorul de șomaj.

Aceste drepturi sunt recunoscute drept cheltuieli odată cu prestarea serviciilor de către aceștia si sunt înregistrate in contul de profit si pierdere in aceeași perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea si fiecare angajat sunt obligați conform legii sa contribuie la casele de sănătate, fondul de pensie si șomaj. Societatea nu are nici obligație legala sa plătească drepturi salariale viitoare, singura obligație a acesteia este sa plătească contribuțiile atunci când acestea apar.

Venituri

Venitul este recunoscut atunci când se face facturarea produselor și serviciilor prestate.

Continuitatea activității

Administratorii considera ca unitatea va putea sa-si continue activitatea pe baza principiului “continuității activității” in viitorul anticipat datorita naturii activității si poziției pe care o deține pe piața turistică si prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Obligațiile fiscale

Controalele fiscale sunt frecvente in România, constând in verificări amănunțite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligațiilor de plata. Regimul penalităților are caracter corectiv. Societatea datorează impozite semnificative.

Director General
Raiescu Filip



Director Economic
Adamescu Gavril

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR la 31.12.2012
(toate sumele sunt exprimate în lei)

Fluxul de numerar din activitati de exploatare	
Profit brut	-3.308.850
.Ajustari pentru:	
Cheltuieli de expl. Priv. Amortizarea -68111	423.322
Cheltuieli de expl. Priv. Prov. Risc. si chelt. -6812	60.116
Cheltuieli din dobanzi -666	947.753
Venituri din dobanzi - 766	6
Venituri di prov. Risc. si chelt. - 7812	-
Chelt. Active cedate operatii capital - 6583	-
Venituri vanzare active aport capital -7583	-
Cheltuieli cu imp. profit - 691	-
Rezultatul din exploatare inainte de modificare fond rulment	1.431.247
(+/-) Variatia capitalului circulant (NFR)	4
Majorare creante de exploatare	240.861
Crestere a stocurilor	108.926
Crestere datorii comerciale si alte datorii din exploatare	3.578.856
Cheltuieli in avans	-
Dobanzi si dividende platite	947.753
Dobanzi si dividende incasate	-
Flux de numerar net obtinut in exploatare	1.549.693
Activitati de investitii	
Activitati de imobilizari corporale-/ investitii	-
Activitati de imobilizari necorporale	-
Incasaeri din vanzari de mijloace fixe	-
Cheltuieli vanzari mijloace fixe	-
Venituri din dobanzi - 766	-
Cheltuirli cu dobanzi - 666	-
Flux de numerar net (utilizat) in activitatea de investitii	
Activitati financiare	
Variatia creditelor pe termen scurt	
Majorare capital social in numerar	
Plata obligatiilor de leasing financiar	
Flux de numerar net (utilizat) in activitati financiare	
Cresterea/scaderea neta in disponibilitatile banesti si ale lichiditatii	
Disponibilitatile banesti si ale lichiditatii la inceputul anului	40.589
Disponibilitatile banesti si ale lichiditatii la sfarsitul anului	10.692

Notele atașate constituie parte integrantă a acestui raport.

Situațiile financiare, bilanțul, contul de profit și pierdere, modificările capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar au fost aprobate și semnate de către:

Director General
RAIESCU FILIP



Director Economic
Adamescu Gavril

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

NOTA NR. 7
ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

<i>1. CAPITAL SOCIAL SUBCRIS-VARSAT</i>	<i>7.669.718,2lei</i>
<i>2. NUMAR ACTIUNI</i>	<i>76.697.182 act</i>
<i>3. VALOARE NOMINALA</i>	<i>0.10 lei/acțiune</i>

Structura actionariatului este :

61,199 % S.C. Argirom International S.A.
37,75 % P.P.M.
0,826 % Alti actionari

Director General
Raiescu Filip



Director Economic
Adamescu Gavril

S.C.HerculesS.A.
Băile Herculane

**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012**
(toate sumele sunt exprimate lei)

NOTA NR. 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII ŞI DIRECTORII

Nr.Crt.	INDICATORI	U/M	
1.	Angajați cu contract de munca	pers.	70
2.	Structura angajaților pe categorii	pers.	70
	Din care:		
	- conducere	pers.	3
	- personal de execuție	pers.	67
	din care: cu studii superioare	pers.	6
	- maiștri	pers.	1
	- muncitori	pers.	60
3.	Angajați colaboratori (cu convenție civila)	pers.	1
4.	Cheltuieli cu personalul	Lei	1.155.388
	Din care:		
	- salarii si indemnizații	Lei	880.299
	- cheltuieli cu asigurările sociale	lei	275.089

Director General
Raiescu Filip



Director Economic
Adamescu Gavril

**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012**
(toate sumele sunt exprimate în lei)

NOTA NR. 9.
ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt	Indicatori	Anul 2012
1.	Indicatorul lichidității curente	1,86
2.	Indicatorul lichidității imediate	1,80
3.	Viteza de rotație a stocurilor	0,29
4.	Nr. zile de stocare	1231
5.	Viteza de rotație debitorilor-clienți	4418 zile
6.	Viteza de rotație a creditelor – furnizori	735 zile
7.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.08
8.	Viteza de rotație a activelor totale	0.06
9.	Indicatorul de profitabilitate	-

Director General
Raiescu Filip



Director Economic
Adamescu Gavril

- ALTE INFORMAȚII

10.1. PREZENTAREA

SC Hercules S.A Băile Herculane este persoană juridică română, având forma juridică de societate comercială pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române.

Societatea este înregistrată la Oficiul registrului comerțului sub nr.J11/29/1991 și are certificatul de înregistrare fiscală nr.R 1070543.

Este societate cu capital integral privat.

Administrarea este asigurată de Consiliul de Administrație compus din 5 membrii aleși de Adunarea Generală A Actionarilor.

Conducerea unității este asigurată de directorul general Raiescu Filip.

Profilul de activitate al societății este hoteluri și restaurante.

Prestarea serviciilor în anul 2012 s-a făcut numai pe piața internă.

La sfârșitul exercițiului SC Hercules S.A. a obținut venituri totale în valoare de 922.797 lei, din care cifra de afaceri netă a fost de 922791 lei.

Cheltuielile totale au fost de 4.231.646 lei, rezultând o pierdere de 3.308.849 lei.

10.2. Casa și conturile la bănci

Soldul disponibilului societății în conturile la bănci la 31 decembrie 2012 este de 9.101 lei .

10.3. Stocuri

La finele anului 2012 societatea are stocuri în valoare de 562.285 lei reprezentând marfă , combustibil si materiale necesare.

Pentru deprecierea materialelor consumabile nu s-au constituit provizioane întrucât societatea nu are stocuri de materiale care nu vor fi consumate.

10.4. Impozite amânate

Diferențele existente între reglementările emise de Ministerul Finanțelor și Normele Contabile folosite la întocmirea acestor situații financiare pot genera diferențe temporare între valoarea contabilă a anumitor elemente de activ și pasiv și valoarea lor privită din punct de vedere fiscal.Societatea nu a calculat și înregistrat impozit pe profitul amânat.

10.5. Riscul de preț

În prezent, activitatea firmei se desfășoară pe piața internă.
Moneda utilizată pe piața internă este leul românesc.

Director General
Raiescu Filip



Director Economic
Adamescu Gavril

**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012
(toate sumele sunt exprimate în lei)**

NOTA NR. 11

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA 31 DECEMBRIE 2012**

1. Modificări ale capitalului social

Capital social subscris și vărsat la 01.01.2012	7.669.718
Creșteri în cursul anului 2012	-
Reduceri în cursul anului 2012	-
Capital social subscris și vărsat	7.669.718

2. Rezerve

Creșterea rezervelor în sumă de - lei, reprezintă profitul net al anului precedent repartizat conform hotărârii AGA la dezvoltare și cota de 5% din profitul brut al anului 2012 repartizat.

3. Rezultatul reportat reprezintă pierdere din anul curent în valoare de 3.308.849 lei.

Director General,
Raiescu Filip



Director Economic,
Adamescu Gavril

SC AUDIT DROBETA SRL

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii SC HERCULES SA BAILE HERCULANE

Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare insotitoare ale SC HERCULES SA BAILE HERCULANE care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2012, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a incheiat la acea data precum si politicile contabile semnificative si alte informatii explicative, situatii financiare care se refera la :

- total active	26.727.127 lei
- cifra de afaceri	922.791 lei
- pierdere neta a exercitiului	3.308.850 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu OMFP 3055/2009 si pentru acel control intern , pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de orice denaturare semnificativa , cauzata de frauda sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, pe baza auditului nostru . Ne-am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit . Aceste standarde cer conformitatea cu cerintele etice, planificarea si desfasurarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila asupra faptului ca situatiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativa .

Un audit implica indeplinirea de proceduri pentru a obtine probe de audit despre valorile si prezentarile in situatiile financiare. Procedurile solicitate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzata de frauda sau eroare. In realizarea acestor evaluari ale riscului, auditorul considera controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de catre societate a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficientei controlului intern. Un audit include de asemenea evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rational al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificata.

Baza pentru o opinie cu rezerve

Potrivit indicatorilor de echilibru financiari si diagnostic financiar, societatea nu respecta principiul continuitatii activitatii deoarece veniturile obtinute din activitatea desfasurata in anul 2012 se situeaza sub nivelul minim al cheltuielilor aferente productiei realizate, nu are autonomie financiara, nu degaja capacitate de autofinantare, soldurile intermediare de gestiune sunt negative.

Opinia cu rezerve

In opinia noastra, situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2012 ale SC HERCULES SA BAILE HERCULANE nu respecta principiul continuitatii activitatii, ele aratand pozitia financiara si performanta societatii, fiind intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.3055/2009.

Evidentierea unor aspecte

Atragem atentia asupra urmatorului aspect :

- Situatiile financiare contin tranzactii cu parti afiliate pentru care documentatia existenta ar putea fi considerata insuficienta de

un eventual control fiscal. Urmare acestui fapt tratamentul fiscal aplicat acestor servicii poate constitui un subiect interpretabil.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.3055/2009, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor , noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2012.

31 mai 2013

SC AUDIT DROBETA SRL
inregistrat la CAFR sub nr.274

Stiuca Florin
inregistrat la CAFR sub nr.424



SC AUDIT DROBETA SRL

Principalii indicatori care arata daca SC HERCULES SA
Baile Herculane respecta principiul continuitatii activitatii

I Indicatori de echilibru financiar

Bilantul financiar la 31.12.2012

lei			
Nevoi		Resurse	
Nevoi stabile	11.419.136	Resurse durabile	11.677.903
Nevoi ciclice	12.936.419	Resurse ciclice	15.049.224
Nevoi de trezorerie	2.371.572	Resurse de trezorerie	-
Total activ	26.727.127	Total pasiv	26.727.127

a) Fondul de rulment = Resurse durabile – Nevoi stabile

$$FR = 11.677.903 - 11.419.136 = 258.767 \text{ lei}$$

b) Nevoia de fond rulment = Nevoi ciclice – Resurse ciclice

$$NFR = 12.936.419 - 15.049.224 = - 2.112.805 \text{ lei}$$

c) Trezoreria neta = Fondul de rulment – Nevoia de fond rulment

$$TN = 258.767 - (- 2.112.805) = 2.371.572 \text{ lei}$$

Fondul de rulment este pozitiv si arata ca mijloacele fixe nu sunt finantate in totalitate din surse proprii.

Intrucat nevoia de fond de rulment este negativa in suma de 2.371.572 lei, impreuna cu fondul de rulment pozitiv, cond la o trezorerie pozitiva.

II Analiza contului de profit si pierdere pe baza cascadei soldurilor intermediare de gestiune comparativ cu anul precedent

Solduri intermediare de gestiune	2011	2012
Vanzari de marfuri	233.080	166.709
- costul marfurilor vandute	78.223	60.427
= Marja comerciala	154.857	106.282
Productia vanduta	873.043	
3.872.442		
Prod.vanduta+prod.stocata+marja comerciala	794.820	756.082
- consumuri externe	1.216.372	1.007.487
• cheltuieli materiale	389.267	530.375
• cheltuieli terti	827.105	477.112
= valoare adaugata	- 421.552	- 145.123
- impozite si taxe	549.954	291.674
- salarii	1.264.466	1.155.388
= Excedent brut de exploatare	- 2.235.972	- 1.592.185
+ alte venituri de exploatare	7.143.480	-
- alte cheltuieli de exploatare	1.419.563	285.480
- amortizare inregistrata	453.252	423.322
- ajustari privind provizioanele	-	60.116
= Pierdere din exploatare	3.267.773	2.361.103
+ venituri financiare	19	6
- cheltuieli financiare	155.814	947.753
=Pierdere curenta	3.111.978	3.308.850
- impozit pe profit	-	-
= Pierdere neta a exercitiului	3.111.978	3.308.850

Soldurile intermediare de gestiune sunt negative si arata performanta societatii.

III Determinarea capacitatii de autofinantare

Capacitatea de autofinantare pe anul 2012 comparativ cu anul 2011 se determina astfel :

indicator	lei	
	2011	2012
- Pierdere neta	3.111.978	3.308.850
- Amortizare inregistrata	453.252	423.322
= Capacitate de autofinantare	3.565.230	- 2.885.528

Rezulta ca societatea in anul 2012 nu degaja capacitate de autofinantare ce duce la imposibilitatea achitarii datoriilor .

IV Diagnostic financiar si risc de faliment

Principalii indicatori care arata diagnosticul financiar si riscul de faliment se prezinta astfel :

$$a) \quad \text{Rata autonomiei financiare} = \frac{\text{indatorarea globala}}{\text{capital propriu}} = \frac{20.919.744}{5.807.383} = 3,602$$

Intrucat indicatorul este mai mare decat 1 , societatea nu are autonomie financiara, riscul creditorilor este mare.

$$b) \quad \text{Rata de prelevare a cheltuielilor financiare} = \frac{\text{cheltuieli financiare}}{\text{excedent brut de exploatare}} = \frac{947.753}{- 1.592.185} = \text{N/A}$$

Acest indicator separa intreprinderile sanatoase de cele in stare de faliment . Intrucat acest indicator nu se poate calcula datorita insuficientei brute din exploatare , societatea se confrunta cu dificultati de natura financiara si poate intra in faliment.

$$c) \text{ Rata capacitatii de rambursare} = \frac{\text{Indatorarea globala}}{\text{capacitatea de autofinantare}} = \frac{20.919.744}{- 2.885.528} = \text{N/A}$$

In cazul nostru datoriile totale ale societatii nu pot fi rambursate, intrucat societatea nu degaja capacitate de autofinantare.

$$d) \text{ Solvabilitatea patrimoniala} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{total pasiv}} \times 100 = \frac{5.807.383}{26.727.127} \times 100 = 21 \%$$

Arata cat reprezinta sursele proprii in total pasiv si este considerata buna cand depaseste 30 % .

e) Lichiditatile in cifre absolute se calculeaza ca diferenta intre total active circulante si total datorii pe termen scurt .

$$\begin{array}{l} 2012 \quad 15.260.477 - 4.251.396 = 11.009.081 \text{ lei} \\ 2011 \quad 15.157.904 - 6.511.334 = 8.646.570 \text{ lei} \end{array}$$

V Concluzii

Fata de cele de mai sus rezulta urmatoarele :

- fondul de rulment este pozitiv, ce inseamna ca mijloacele fixe sunt finantate in totalitate din surse proprii si atrasei;
- trezoreria este pozitiva ce arata independenta societatii fata de bancile finantatoare ;
- societatea nu degaja capacitate de autofinantare ce conduce la imposibilitatea achitarii datoriilor ;
- nu are autonomie financiara ;
- soldurile intermediare de gestiune sunt negative si inregistreaza valoare adaugata si excedent brut de exploatare negativ ;
- se confrunta cu dificultati de gestiune financiara ;
- sursele proprii reprezinta 21 % din total pasiv ;
- lichiditatea in cifre absolute este pozitiva ;

Fata de cele de mai sus , rezulta ca societatea nu respecta principiul
continuitatii activitatii.

31 mai 2013

Auditor financiar
Stiuca Florin



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2012 pentru :

Entitatea: S.C. HERCULES S.A.

Judetul: CARAS - SEVERIN

Adresa: localitatea Baile Herculane, str. Izvorului, nr. 5

Numar din registrul comertului: J11/29/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 5510

Cod de identificare fiscala: R 1070543

Directorul societatii, RAIESCU FILIP, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2012 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.



Semnatura

R. Raiescu