

## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2011 pentru :

Entitate : SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA

Judetul : 32 SIBIU

Adresa : Localitatea : SIBIU N.BALCESCU NR.4

Numar din registrul comertului : J32/1067/1995

Forma de proprietate : 34—Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) : 5510  
HOTELURI SI ALTE FACILITATI DE CAZARE SIMILARE  
Cod unic de inregistrare : 7736374

---

Subsemnatul LUCA BOGDAN AVRAM

Isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la data de 31.12.2011 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



**SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA**  
**SIBIU STR.N.BALCESCU NR.4**  
**R.C. J32/1067/1995**  
**CUI RO 7736374**

**RAPORTUL DE ACTIVITATE**  
**AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL**  
**SC IMPARATUL ROMANILOR TRISM SA PE**  
**ANUL 2011**

**Prezentare generala**

**Imparatul romanilor turism sa este o societate pe actiuni care a luat fiinta in anul 1995 avand ca obiect de activitate HOTELURI.**

**In prezent societatea are un capital social de 448.705 lei Divizat in 179.482 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune.**

**Capitalul social are urmatoarea structura :**

<b>- SC IMAPARTUL ROMANILOR SRL</b>	<b>148.390 ACTIUNI</b>	<b>82,68%</b>
<b>- A.V.A.S.</b>	<b>40 ACTIUNI</b>	<b>0,02%</b>
<b>- PERSOANE FIZICE</b>	<b>16.834 ACTIUNI</b>	<b>9,38%</b>
<b>- PERSOANE JURIDICE</b>	<b>14.218 ACTIUNI</b>	<b>7,92%</b>

**Consiliul de administratie,ca organ de conducere a asigurat gestionarea,administrarea,directiunea si reprezentarea societatii.**

La sfarsitul anului 2011 societatea a realizat venituri in suma Totala de 85.726 lei din care din exploatare 77.000 lei.

Cheltuielile totale insumeaza 72.808 lei din care aferente Cheltuielilor din exploatare 72.664 lei.

In perioada raportata societatea inregistreaza un profit brut de 12.918 lei, pentru care calculeaza si vireaza impozit pe profit in suma de 1.966 lei.

Din profitul net de 10.952 lei se repartizeaza suma de 646 lei La fondul de rezerva legala, diferenta de 10.306 lei ramanand nerepartizat.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE



**R A P O R T U L**  
**DE AUDIT STATUTAR**

**PENTRU SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2011**

**INTOCMIT LA:**  
**SOCIETATEA COMERCIALA IMPARATUL**  
**ROMANILOR TURISM S A**

**SIBIU -**  
**Str. Nicolae Balcescu nr.4**  
**Inregistrata la Registrul Comertului cu**  
**nr.J 32 / 1067 / 1995**  
**CUI 7736374**  
**Cod CAEN 5510-Hoteluri si alte facilitate de cazare**  
**similare**

**AUDITOR :**  
**S.C. AMB TOTAL CONSULT SRL**  
**Bucuresti, str. V.Argesului nr. 3, sector 6**  
**J 40/ 6185/2000 ; RO 13163689**  
**Autorizata Camera Auditorilor Financieri**  
**din Romania nr. 014/2001**

**Prezentul document s-a intocmit in 4(patru) exemplare pentru:**

**S.C. IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA , RASDAQ, MINISTERUL**  
**FINANTELOR PUBLICE si AUDITORUL FINANCIAR.**

**R A P O R T U L**  
**DE AUDIT STATUTAR**

**PENTRU SITUATIILE FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2011**

**INTOCMIT LA:**  
**SOCIETATEA COMERCIALA IMPARATUL**  
**ROMANILOR TURISM S A**

**SIBIU -**  
**Str. Nicolae Balcescu nr.4**  
**Inregistrata la Registrul Comertului cu**  
**nr.J 32 / 1067 / 1995**  
**CUI 7736374**  
**Cod CAEN 5510-Hoteluri si alte facilitati de cazare**  
**similare**

**AUDITOR :**  
**S.C. AMB TOTAL CONSULT SRL**  
**Bucuresti, str. V.Argesului nr. 3, sector 6**  
**J 40/ 6185/2000 ; RO 13163689**  
**Autorizata Camera Auditorilor Financiari**  
**din Romania nr. 014/2001**

**Prezentul document s-a intocmit in 4(patru) exemplare pentru:**

***SOCIETATEA COMERCIALA AMB TOTAL CONSULT SRL***

Bucuresti, str. Valea Argesului nr.3, Bl D11, ap. 49, Sector 6  
J 40 /6185/2000; RO13163689

**AUTORIZATIE CECCAR Seria A nr. 000651/2000**

**AUTORIZATIE CAMERA AUDITORILOR DIN ROMANIA nr 014/2001**

Telefon 0722.626.778; Mail: sandu\_bran@zappmobile.ro

**CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE si**

**ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR  
SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA  
- SIBIU - ROMANIA**

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Am auditat situatiile financiare la data de 31.12.2011 care se compun din: bilant, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu , situatia fluxurilor de trezorerie pentru perioada 01.01-31.12.2011 , precum si notele explicative la situatiile financiare anuale ale SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA Sibiu, care reflecta:

-Total active nete, din care:	7.869.767 lei
-active imobilizate	7.525.833 lei
-active circulante nete	380.542 lei
-datorii	27.098 lei
-Total capitaluri proprii	7.702.846 lei
-Cifra de afaceri	77.000 lei
-Total venituri	85.726 lei
-Total cheltuieli	72.808 lei
-Profit brut exercitiu curent	12.918 lei
-Impozit pe profit	1.966 lei
-Profit net exercitiu curent	10.952 lei
-Profit net / actiune	0,0610 lei.

## **Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare**

Existenta, inventarierea si evaluarea patrimoniului , precum si intocmirea situatiilor financiare anuale in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene , aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, sunt responsabilitatea conducerii societatii. Responsabilitatea conducerii include implementarea si mentinerea unui control intern adecvat , care sa permita intocmirea situatiilor financiare fara denaturari semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare , selectarea, aprobarea si aplicarea politicilor contabile adecvate, care sa conduca la o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii prezentate in situatiile financiare intocmite la finele exercitiului 2011.

## **Responsabilitatea auditorului financiar**

Responsabilitatea auditorului financiar este de a exprima o opinie asupra acestor situatii financiare pe baza auditului efectuat.

Auditul a fost efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania , avand in vedere si procedurile de audit elaborate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Standardele de audit cer conformarea auditorului la cerintele etice, planificarea si efectuarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila a masurii in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativa.

Procedurile de audit selectate depind de rationamentul auditorului , inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa nu prezinte denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii. In evaluarea riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern al societatii, in masura in care este relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii , in scopul planificarii unor proceduri de audit adecvate.

Auditul include examinarea , pe baza de teste , a probelor de audit ce sustin sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. De asemenea, auditul include evaluarea principiilor contabile folosite de SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA Sibiu si caracterul rezonabil al estimarilor contabile realizate de 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 oferi o baza pentru opinia de audit pe care o exprimam.

1. Situatiile financiare auditate sunt elaborate in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, modificata si republicata si cu Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.
2. Situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii potrivit caruia se presupune ca SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA Sibiu isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, avand in vedere ca societatile la care detine actiuni isi realizeaza in mod normal activitatea economica.
3. In conformitate cu Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 art. 318 alin 1 am citit Raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar 2011 este in conformitate cu situatiile financiare la 31.12.2011 si cuprinde o prezentare fidela a activitatii societatii si a pozitiei sale financiare.
4. Auditul intern nu este organizat.  
Controlul intern se realizeaza prin functiile de conducere ale societatii.
5. Auditorul financiar nu a participat la inventarierea patrimoniului, contractul de prestari servicii fiind incheiat ulterior.  
In opinia noastra, consideram ca acest lucru nu a avut o importanta deosebita, avand in vedere ca imobilizarile corporale sunt nereprezentative, cea mai mare pondere in total active detinand-o imobilizarile financiare.

Situatiile financiare auditate au fost intocmite de societate pentru a fi depuse la RASDAQ, Ministerul Finantelor Publice si pentru alte destinatii.



## Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare ale SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA aferente perioadei 01.01-31.12.2011 au fost intocmite de o maniera adecvata si prezinta, sub toate aspectele semnificative, o imagine corecta si fidela a pozitiei financiare a societatii la 31.12.2011, precum si a rezultatelor din exploatare si a fluxurilor de trezorerie pentru anul 2011, in conformitate cu Reglementarile contabile in vigoare in Romania, iar Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar 2011 este in conformitate cu situatiile financiare la 31.12.2011.

Prezentul Raport de audit statutar s-a intocmit la data de 07.04.2012.

**AUDITOR,**

SC AMB TOTAL CONSULT SRL  
Autorizata de Camera Auditorilor  
Financiari cu nr. 014/2001

  
Certificat nr. 104 eliberat de C.A.F.R.

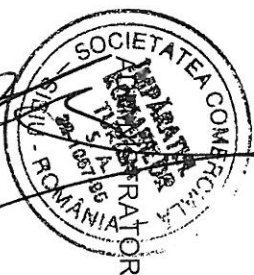


SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA  
SIBIU, N. BALCESCU NR. 4  
J32/1067/1995  
CUI 7736374

Nota1- Active imobilizate

mii lei

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri si provizioane			
	Sold la 1 ian2010	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2011	Sold la 1 ian	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 dec2011
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Terenuri	9,278			9,278				
Construcții								
Instalatii tehnice si masini	14,417			14,417				
Alte instalatii-utilaje, Mobilier	363,370			363,370				
Imobilizari financiare	7,138,768			7,138,768				
TOTAL	7,525,833		0	7,525,833	0	0	0	0



INTOCMIT

*[Handwritten signature]*

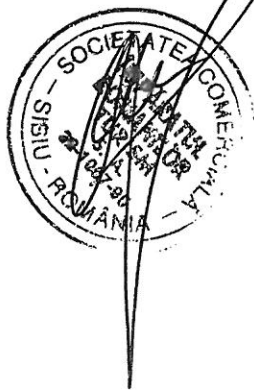
SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI  
31.12.2011

Den. provizion	Sold 01.01.2010	Transfer in cont	Transfer din cont	lei
				Sold 31.12.2010
0	1	2	3	4
NU	0	0	0	0

ADMINISTRATOR



INTOCMIT,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. I. S. I. U.' or similar, written below the word 'INTOCMIT,'.

SC ROMANILOR TURISM SA

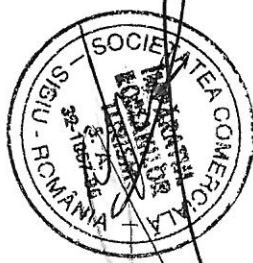
**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI**  
**31.12.2011**

La 31.12.2010 societatea a inregistrat pierdere in suma de 14.188 lei

DESTINATIA	lei SUME
Profit net de repartizat	10.952
-rezerva legala	646
-acoperire pierdere fiscala	-
-acoperire pierdere contabila an precedent	-
-dividende	-
-alte repartizari	-
Profit nerepartizat	10.306

ADMINISTRATOR



INTOCMIT,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ralu', written below the word 'INTOCMIT,'.

SC ROMANILOR TURISM SA

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE  
31.12.2011

INDICATORI	lei	
	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1.cifra de afaceri neta	82.500	77.000
2.cost bunuri vand,serv,prest.(3+4+5)	69.601	72.664
3.cheltuieli active.de baza		
4. cheltuieli activitati auxiliare		
5.chelt,indirecte de productie		
6.rezul.brut afer,cifrei de af,nete (1-2)	12.899	4.336
7.cheltuieli de desfacere		
8.chelt .generale de administratie	14	144
9. alte venituri din exploatare	18	8.726
10.rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	12.903	12.918

ADMINISTRATOR



Intocmit,

A handwritten signature in black ink.

# SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA

## NOTA 5

### SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 31.12.2011

lei

CREANTE	Sold 31.12.2011	Termen de lichid. sub 1 an	Term. de lichid peste 1 an
0	1	2	3
Total din care	402.010	402.010	
Furnizori debitori	-	-	
Cienti	375.121	375.121	
Debitori	15.521	15.521	
Impozit profit	2.148	2.148	
Alte creante	9.220	9.220	

lei

DATORII	Sold 31.12.2011	Ternen de sub 1 an	Exiginilitate 1-5 ani	peste 5 ani
0	1		3	4
Total din care	230.627	27.098	203.529	-
Furnizori	189.425	23.560	165.865	-
Salarii+ch.afer.	2.025	2.025		-
TVA	1.513	1.513		-
Impozit profit				-
Creditori	28.705		28.705	-
Cienti creditori				-
Alte datorii	8.959		8.959	-

ADMINISTRATOR



INTOCMIT

# **SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA**

## **NOTA 6**

### **PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

31.12.2011

#### **1. Principii**

-situatiile financiare anuale au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, neexistand elemente de nesiguranta legate de anumite evenimente care ar putea duce la incapacitatea continuarii activitatii.

-informatiile contabile prezentate in situatiile financiare respecta principiul permanentei metodelor, respectiv sunt comparabile in timp, deoarece elementele de activ si pasiv au fost evaluate conform legislatiei in vigoare si a cursurilor BNR din ultima zi a anului .

-s-a respectat principiul independentei exercitiului financiar, adica in 2011 au fost inregistrate numai veniturile si cheltuielile aferente acestui an.

#### **2. Politici**

-la intrarea in patrimoniu elementele de natura stocurilor au fost evaluate la pret de achizitie.

-imobilizarile corporale si necorporale au fost evaluate la pret de achizitie.

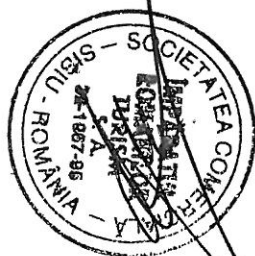
-la darea in consum bunurile de natura stocurilor s-au inregistrat la valoarea de intrare folosind metoda FIFO=primul intrat primul iesit.

-valoarea obiectelor de inventar s-a inregistrat integral pe cheltuieli la darea in consum.

#### **4. Evaluarea elementelor monetare si nemonetare exprimate in valuta :**

- elementele monetare exprimate in valuta existente in sold (disponibilitati) au fost evaluate la cursul de schimb din data de 31.12.2011

ADMINISTRATOR



INTOCMIT

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. B. B.', written over the word 'INTOCMIT'.



## SC IMPARATUL TURISM SA

### NOTA 7

#### ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

2011

1. Societatea are un capital social de 448.705 lei divizat în 179.482 Actiuni cu o valoare nominala de 2,5LEI

2. Actiunile sunt distribuite la data de 31.12.2011 astfel :

- SC IMPARATUL ROMANILOR SRL	148.390 ACTIUNI	82,68%
- A.V.A.S.	40 ACTIUNI	0,02%
- PERSOANE FIZICE	16.834 ACTIUNI	9,38%
- PERSOANE JURIDICE	14.218 ACTIUNI	7,92%
<hr/> TOTAL		179.482 ACTIUNI 100%

3.Societatea a inregistrat la 31.12.2011 investitii financiare la capitalul altor firme astfel :

- Aurelius Imparatul Romanilor SA 713.624 actiuni\*10lei/act.

4. Societate nu detine la data de 31.12.2011 obligatiuni.

ADMINISTRATOR



INTOCMIT

A handwritten signature in black ink, appearing to be "D. M. M.", written below the word "INTOCMIT".

# SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA

## NOTA 8

### INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

- In anul 2011 societatea a inregistrat
- Cheltuieli cu salariile personalului in suma 8.640 LEI
  - Cheltuieli cu indemnizatiile CA si Cenzori de 17.379 LEI
  - Cheltuieli cu contributi aferente salariilor de 6.952 LEI
  - Cheltuieli cu protectia sociala-actiuni sciale -

Societatea este condusa de un Consiliu de Administratie  
format din trei persoane

In cursul anului 2010 atat administratorul cat si directorii nu au primit credite de la societate, iar avansurile acordate au fost doar pentru deplasari in interesul serviciului justificate la termen.

De mentionat ca toate contributiile si impozitele aferente indemnizatiilor au fost calculate si virate la termenele legale.

ADMINISTRATOR



Intocmit,

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

# SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA

## NOTA 9

### ANALIZA principalilor indicatori economico-financiari 2011

#### 1. Indicatori de lichiditate:

$$\begin{array}{l} \text{Active curente} = 407.640 \\ \bullet \text{ Lichiditate curenta} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{407.640}{380.542} = 1,07 \\ \text{Datorii curente} = 380.542 \end{array}$$

$$\begin{array}{l} \text{Active crt-stocuri} = 407.640 \\ \bullet \text{ Lichiditate imediata} = \frac{\text{Active crt-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{407.640}{380.542} = 1,07 \\ \text{Datorii curente} = 380.542 \end{array}$$

#### 2. Indicatori de activitate

##### .Numar zile de stocare

$$\begin{array}{l} \text{Stoc mediu} \cdot 365 = 0 \\ \hline \text{Costul vanzarilor} = 0 \end{array}$$

##### • Viteza de rotatie a clientilor

$$\begin{array}{l} \text{Soldul mediu clienti} \cdot 365 = 11.409.930 \\ \hline \text{Cifra de afaceri} = 77.000 \end{array} = 148,18$$

---

.Viteza de rotatie a creditelor,furnizori

Sold mediu furnizori \*365 5.761.677

-----=-----= 74,83  
Cifra de afaceri 77.000

---

• **Viteza de rotatie a activelor imobilizate**

Evalueaza eficacitatea activelor prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

Cifra de afaceri = 77.000

-----= 0,01

Active imobilizate 7.525.833

• **Viteza de rotatie a activelor totale**

Cifra de afaceri = 77.000

-----= 0,01

Total active = 7.906.375

ADMINISTRATOR



Intocmit,

## SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA

### NOTA 10

#### ALTE INFORMATII

##### 1. Prezentarea societatii

Denumire: SC IMPARATUL ROMANILOR TURISM SA  
Forma de proprietate: societate pe actiuni  
Nr.inregistrare ORC: J 32/1067/1995  
Cod unic: RO 7736374  
Adresa sediului social: SIBIU str.N.BALCESCU NR.4  
Telefon 0269232260  
Fax 0269214748  
Reprezentant legal : LUCA AVRAM BOGDAN  
Activitatea principala: 5510– Hoteluri si alte facilitati  
de cazare similare  
Sucursale, filiale societatea nu detine sucursale sau filiale

##### 2. Titluri de participare

Societatea detine titluri de participare la :

Aurelius Imparatul Romanilor SA 7.136.240 lei

3. **Veniturile si cheltuielile** evidentiata initial intr-o moneda straina (valuta) sunt exprimate in moneda nationala la cursul BNR din data realizarii evenimentului.

4. Societatea realizeaza la finele anului un profit brut de 12.918 lei, iar impozitul pe profit calculat si virat este de 1.966 lei.

5. Venit din exploatare=	77.000 lei
6 .Chelt.afer.venit din expl.=	72.664 lei
- Profit din exploatare =	4.336 lei
- Venituri financiare =	8.726 lei

- Cheltuieli financiare=	144 lei
- Profit financiar(pierdere)	8.582 lei
- Profit total	12.918 lei
- Fond rezerva legala=	646 lei
Impozit profit	1.966 lei
- Profit net	10.952 lei

**7.Cifra de afaceri de 77.000 lei este obtinuta in urma prestarilor de servicii conform obiectului de activitate**

ADMINISTRATOR



INTOCMIT

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Sutzu".

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI  
AN 2012

VENITURI ACT DE BAZA	
TOTAL	77.000 LEI
CHELTUIELI ACT DE BAZA	
	73.750 LEI
PROFIT BRUT	3.250 LEI

ADMINISTRATOR



INTOCMIT,

A stylized signature, likely of the administrator, written in black ink.