

**RAPORT SEMESTRIAL**  
(conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006)  
LA 30.06.2007

Data raportului: **27.08.2007**

Denumirea societatii comerciale: **S.C. PARANGUL S.A. PETROSANI**

Sediul social: **Str. 1 Decembrie 1918, Nr. 110, localitatea Petrosani, jud. Hunedoara**

Numar de telefon/fax: 0254-542801, 0254-545383

Cod de identificare fiscala: **2135276**

Nr. de ordine în Registrul Comertului: **J 20/126/1991**

Capital social subscris si varsat: **424.118 lei**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori Bucuresti-Piata RASDAQ**

**S.C. PARANGUL S.A.**, cu sediul în loc. Petrosani, str. 1 Decembrie 1918, nr. 110, jud. Hunedoara, prin reprezentantii sai legali, înregistrata la ORC sub nr. **J 20/126/1991**, cod de identificare fiscala **2135276**, prezinta:

**I. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA**

a) Bilantul contabil

<b>(LEI)</b>		
<b>DENUMIREA INDICATORULUI</b>		
<b>DENUMIREA INDICATORULUI</b>	<b>30.06.2006</b>	<b>30.06.2007</b>
ACTIVE IMOBILIZATE	<b>996.148</b>	<b>1.025.050</b>
ACTIVE CIRCULANTE		
STOCURI	<b>59.913</b>	<b>35.902</b>
CREANTE	<b>162.397</b>	<b>129.481</b>
INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	-	-
CASA SI CONTURI LA BANCII	<b>2.729</b>	<b>136.242</b>
TOTAL ACTIVELE CIRCULANTE	<b>225.039</b>	<b>301.625</b>
CHELTUIELI IN AVANS	<b>18.468</b>	-
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	<b>706.227</b>	<b>72.339</b>
ACTIVE CIRCULANTE NETE , RESPECTIV DATORII CURENTE	<b>-471.685</b>	<b>206.211</b>
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>524.463</b>	<b>1.231.261</b>
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	-	-
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	-	-
VENITURI IN AVANS	<b>8.965</b>	<b>23.075</b>
CAPITAL	<b>424.118</b>	<b>831.173</b>
PRIME LEGATE DE CAPITAL	-	-
REZERVE DIN REEVALUARE	<b>129.584</b>	<b>168.237</b>
REZERVE	<b>3.454</b>	<b>190.889</b>
REZULTATUL REPORTAT	<b>124.688</b>	-
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	<b>91.995</b>	<b>40.962</b>
REPARTIZAREA PROFITULUI	-	-
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	<b>524.463</b>	<b>1.231.261</b>
<b>CAPITALURI TOTAL</b>	<b>524.463</b>	<b>1.231.261</b>
<b>ACTIV=PASIV</b>	<b>1.239.655</b>	<b>1.326.675</b>

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constata urmatoarele:

- Activele care reprezinta cel puțin 10% din total sunt:
  - ✚ La 30.06.2007, societatea are în patrimoniul sau imobilizari corporale, în valoare de 1.024.887 lei reprezentand 77,25% din total active.
  - ✚ Casa și conturile la bănci sunt în valoare de 136.242 lei reprezentand 10,27% din total active.
  - ✚ Clădire complex hotelier este în valoarea de 852.331 lei, reprezentand 64,25% în timp ce anul anterior valoarea acesteia era de 531.546 lei, reprezentand 42,88% din total active. Valoarea acestei clădiri a crescut cu 60,35% față de perioada anului trecut.
- Societatea comercială nu a avut profituri reinvestite nici la 30.06.2007, nici la 30.06.2006.
- Total active curente la 30.06.2006= 225.039 lei;
- Total active curente la 30.06.2007= 301.625 lei.
- La 30.06.2007, total active curente a sursat cu 34,03%.
- Total pasive curente la 30.06.2006= 706.227 lei;
- Total pasive curente la 30.06.2007= 72.339 lei.
- La 30.06.2007, total pasive curente a scăzut cu 89,76%.

Datoriile unității la 30.06.2007 sunt de 72.339 lei, față de 30.06.2006 când erau de 706.227 lei, adică în decurs de un an, au scăzut cu 89,76%.

<b>Felul datoriilor</b>	<b>30.06.2006</b>	<b>30.06.2007</b>
1. Credite bancare pe termen lung și mediu	-	-
2. Credite bancare pe termen scurt	-	-
3. Dobânzi bancare	-	-
4. Alte împrumuturi și datorii financiare	-	-
5. TVA	-	-
6. Impozit pe profit	-	-
7. Furnizori	232.948	44.227
8. Clienți creditori	-	-
9. Datorii cu personalul și asigurările sociale	7.555	14.507
10. Alte datorii față de stat (impozit pe salarii, fonduri speciale, penalități, alte datorii)	6.617	12.447
11. Decontări cu grupul și alte datorii	1.158	1.158
12. Creditori diverși	457.949	-
<b>TOTAL</b>	<b>706.227</b>	<b>72.339</b>

b) Contul de profit și pierdere

<b>(LEI)</b>			
<b>Nr.rd.</b>	<b>Denumirea indicatorilor</b>	<b>30.06.2006</b>	<b>30.06.2007</b>
1.	<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>474.469</b>	<b>459.121</b>
2.	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>474.469</b>	<b>459.378</b>
3.	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>387.357</b>	<b>424.219</b>
4.	<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>87.112</b>	<b>35.159</b>
5.	<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>4.883</b>	<b>6.486</b>
6.	<b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>0</b>	<b>683</b>
7.	<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>4.883</b>	<b>5.803</b>
8.	<b>REZULTATUL CURENT</b>	<b>91.995</b>	<b>40.962</b>
9.	<b>VENITURI EXCEPTIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.	<b>CHELTUIELI EXCEPTIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

11.	REZULTATUL EXCEPTIONAL	0	0
12.	VENITURI TOTALE	479.352	465.864
13.	CHELTUIELI TOTALE	387.357	424.902
14.	REZULTATUL BRUT	91.995	40.962
15.	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0
16.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	91.995	40.962

Analizand contul de profit si pierdere comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constată următoarele:

- Cifra de afaceri este de 459.121 lei, cu 3,23% mai puțin față de aceeași perioadă a anului anterior.
- Veniturile totale sunt în valoare de 465.864 lei, cu 2,81% mai puțin față de 30.06.2006.
- Elementele de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din cifra de afaceri au fost:
  - cheltuielile privind materiile prime și materialele consumabile în suma de 103.262 lei, în creștere cu 12,22%, față de aceeași perioadă a anului trecut, reprezentând 22,49% din cifra de afaceri;
- Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în perioadele studiate.
- În ultimele 6 luni nu a avut loc vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
- În următoarele 6 luni nu se anticipează vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
- Societatea nu a distribuit dividende în ultimii 2 ani.

## II. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

Societatea comercială SC PARANGUL S.A. are ca obiect de activitate Hoteluri.

În primul semestru al anului 2007, volumul total al veniturilor realizate a fost în suma de 465.864 lei, reprezentând o scădere cu 2,81% față de veniturile totale obținute în aceeași perioadă a anului 2006. Volumul total al cheltuielilor este de 424.902 lei, adică au crescut față de primul semestru al anului 2006 cu un procent de 9,69%. La sfârșitul semestrului I 2007, unitatea a înregistrat un profit de 40.962 lei, în timp ce în aceeași perioadă a anului anterior societatea înregistra un profit de 91.995 lei.

Veniturile din exploatare, în valoare de 459.378 lei au scăzut în primul semestru al anului 2007 cu 3,18% față de aceeași perioadă a anului precedent, iar cheltuielile pentru exploatare, în valoare de 424.219 lei au crescut cu 9,52% față de 30.06.2006. Activitatea de exploatare s-a încheiat cu un profit în suma de 35.159 lei, spre deosebire de semestrul I 2006, încheiat cu profit din exploatare în suma de 87.112 lei.

Din totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o detine producția vândută în valoare de 299.842 lei, adică un procent de 65,27% din total, iar la cheltuielile de exploatare, ponderea cea mai mare o detin cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile ele fiind în suma de 103.262 lei, reprezentând 24,34% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Veniturile financiare, în valoare de 6.486 lei provin din venituri din dobânzi în valoare de 11 lei, reprezentând 0,16% din total venituri și alte venituri financiare în suma de 6.475 lei, reprezentând 99,84% din total. Societatea a înregistrat cheltuieli financiare în suma de 683 care provin în exclusivitate din alte venituri financiare, astfel ca rezultatul financiar este pozitiv, profitul înregistrat fiind de 5.803 lei, în timp ce în aceeași perioadă a anului 2006 la acest capitol societatea înregistra profit de 4.883 lei.

Societatea nu a înregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare în această perioadă a anului 2007.

Din analiza grupelor de venituri și cheltuieli, se observă faptul că societatea înregistrează profit atât din activitatea de exploatare, cât și din activitatea financiară.

La finele primului semestru al anului 2007 s-a înregistrat o scădere a numărului mediu de angajați cu contract de muncă față de aceeași perioadă a anului 2006, de la 18 la 16.

### 2.1 Lichiditatea societății comerciale:

#### 1. Lichiditatea generală:

Lichiditate generală sem 2006=Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0,32

Lichiditate generală sem 2007=Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 4,16

Valorile lichiditatii generale sunt sub nivelul optim de 2 la 30.06.2007, iar la 30.06.2007 este peste valoarea optima.

Lichiditatea generala a crescut cu 1200% fata de anul anterior pe fondul scaderii accentuate a datoriilor pe termen scurt.

2. Lichiditatea redusa:

Lichiditate redusa sem 2006=Active circulante- Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 0,23

Lichiditate redusa sem 2007=Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 3,67

Valorile inregistrate pentru lichiditatea redusa sunt sub nivelul optim de 1 la 30.06.2006, iar la 30.06.2007 sunt peste 1.

Lichiditatea redusa a crescut fata de anul anterior pe fondul scaderii accentuate a datoriilor pe termen scurt.

3. Lichiditatea imediata:

Lichiditate imediata sem 2006=Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 0.004

Lichiditate imediata sem 2007=Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 1,883

Lichiditatea imediată este sub nivelul optim de 0,65 pentru 30.06.2006 iar pentru 30.06.2007 este peste valoarea optima.

Lichiditatea imediata a crescut fata de 30.06.2006 pe fondul cresterii accentuate a lichiditatilor.

Lichiditatea a fost afectata de lipsa de contracte precum si de intocmirea unor contracte cu clientii , respectiv furnizori, fara a se asigura o corelare intre termenele de incasare ale clientilor si cele de plata ale furnizorilor.

## **2.2 Cheltuielile de capital:**

Societatea nu a avut cheltuieli de capital si nici nu anticipeaza astfel de cheltuieli in viitor.

## **2.3 Veniturile din activitatea de baza**

Activitatea de baza a societatii este prestarea serviciilor de cazare.

Veniturile din activitatea de bază în valoare de 299.842 lei, au crescut față de anul anterior cu 0,40%.

Veniturile din activitatea de baza au fost afectate de cresterea preturilor la materiile prime si materiale.

## **III. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII;**

3.1. Nu au existat situatii în care societatea sa fi fost în imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

3.2. In perioada 30.06.2006-30.06.2007, nu au existat modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comerciala.

## **IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE**

Nu au existat tranzactii majore încheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane.

Mentionam ca situatiile financiare la S.C. PARANGUL S.A. la 30.06.2007 nu au fost auditate.

Administrator Unic,  
Tunaru Emilia

Contabil sef,  
Iacob Dorina