

RAPORT SEMESTRIAL
(conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006)
LA 30.06.2008

Data raportului: **01.09.2008**

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: **831.173 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

	(LEI)	
DENUMIREA INDICATORULUI	30.06.2007	30.06.2008
ACTIVE IMOBILIZATE	1.025.050	987.970
ACTIVE CIRCULANTE		
STOCURI	35.902	41.702
CREANTE	129.481	101.881
INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	-	-
CASA SI CONTURI LA BANCII	136.242	414.270
TOTAL ACTIVELE CIRCULANTE	301.625	557.853
CHELTUIELI IN AVANS	-	-
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	72.339	57.538
ACTIVE CIRCULANTE NETE , RESPECTIV DATORII CURENTE	206.211	463.802
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1.231.261	1.451.772
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	-	-
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	-	-
VENITURI IN AVANS	23.075	36.513
CAPITAL	831.173	831.173
PRIME LEGATE DE CAPITAL	-	-
REZERVE DIN REEVALUARE	168.237	168.237
REZERVE	190.889	453.988
REZULTATUL REPORTAT	-	-
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	40.962	-1.626
REPARTIZAREA PROFITULUI	-	-
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	1.231.261	1.451.772
CAPITALURI TOTAL	1.231.261	1.451.772
ACTIV=PASIV	1.326.675	1.545.823

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut se constata urmatoarele:

- Activele care reprezinta cel putin 10% din total sunt:

 La 30.06.2008, societatea are in patrimoniul sau imobilizari corporale, in valoare de 987.807 lei reprezentand 63,90% din total active.



Casa și conturile la bănci sunt în valoare de 414.270 lei reprezentând 26,80% din total active.

- Societatea comercială nu a avut profituri reinvestite nici la 30.06.2008, nici la 30.06.2007.
- Total active curente la 30.06.2007= 301.625 lei;
- Total active curente la 30.06.2008= 557.853 lei.
- La 30.06.2008, total active curente a crescut cu 84,95%.
- Total pasive curente la 30.06.2007= 72.339 lei;
- Total pasive curente la 30.06.2008= 57.538 lei.
- La 30.06.2008, total pasive curente a scăzut cu 20,46%.

Datoriile unității la 30.06.2008 sunt de 57.538 lei, față de 30.06.2007 când erau de 72.339 lei, adică în decurs de un an, au scăzut cu 20,46%.

Felul datoriilor	30.06.2007	30.06.2008
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	-	87
7. Furnizori	44.227	32.113
8. Clienți creditori	-	-
9. Datorii cu personalul și asigurările sociale	14.507	8.470
10. Alte datorii față de stat (impozit pe salarii, fonduri speciale, penalități, alte datorii)	12.447	15.710
11. Decontări cu grupul și alte datorii	1.158	1.158
12. Creditori diverși	-	-
TOTAL	72.339	57.538

b) Contul de profit și pierdere

(LEI)			
Nr.rd.	Denumirea indicatorilor	30.06.2007	30.06.2008
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	459.121	348.374
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE	459.378	348.374
3.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	424.219	354.597
4.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	35.159	-6.223
5.	VENITURI FINANCIARE	6.486	5.470
6.	CHELTUIELI FINANCIARE	683	873
7.	REZULTATUL FINANCIAR	5.803	4.597
8.	REZULTATUL CURENT	40.962	-1.626
9.	VENITURI EXCEPTIONALE	0	0
10.	CHELTUIELI EXCEPTIONALE	0	0
11.	REZULTATUL EXCEPTIONAL	0	0
12.	VENITURI TOTALE	465.864	353.844
13.	CHELTUIELI TOTALE	424.902	355.470
14.	REZULTATUL BRUT	40.962	-1.626
15.	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0
16.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	40.962	-1.626

Analizand contul de profit si pierdere comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constata urmatoarele:

- Cifra de afaceri este de 348.374 lei, cu 24,12% mai puțin fata de aceeași perioadă a anului anterior.
- Veniturile totale sunt în valoare de 353.844 lei, cu 24,05% mai puțin fata de 30.06.2007.
- Elementele de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din cifra de afaceri au fost:
 - cheltuielile privind materiile prime si materialele consumabile în suma de 128.659 lei, în crestere cu 24,59%, fata de aceeași perioadă a anului trecut, reprezentand 36,93% din cifra de afaceri;
- Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli în perioadele studiate.
- În ultimele 6 luni nu a avut loc vanzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
- În urmatoarele 6 luni nu se anticipeaza vanzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
- Societatea nu a distribuit dividende în ultimii 2 ani.

II. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

Societatea comerciala SC PARANGUL S.A. are ca obiect de activitate „Hoteluri si alte facilitati de cazare similare”.

În primul semestru al anului 2008, volumul total al veniturilor realizate a fost în suma de 353.844 lei, reprezentand o scadere cu 24,12% fata de veniturile totale obtinute în aceeași perioadă a anului 2007. Volumul total al cheltuielilor este de 355.470 lei, adica au scazut fata de primul semestru al anului 2007 cu un procent de 16,34%. La sfarsitul semestrului I 2008, unitatea a înregistrat o pierdere în suma de 1.626 lei, în timp ce în aceeași perioadă a anului anterior societatea înregistra un profit în suma de 40.962 lei.

Veniturile din exploatare, în valoare de 348.374 lei au scazut în primul semestru al anului 2008 cu 24,16% fata de aceeași perioadă a anului precedent, iar cheltuielile pentru exploatare, în valoare de 354.597 lei au scazut cu 16,41% fata de 30.06.2007. Activitatea de exploatare s-a încheiat cu o pierdere în suma de 6.223 lei, spre deosebire de semestrul I 2007, încheiat cu profit din exploatare în suma de 35.159 lei.

Din totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o detine productia vanduta în valoare de 226.707 lei, adica un procent de 65,08% din total, iar la cheltuielile de exploatare, ponderea cea mai mare o detin cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile ele fiind în suma de 128.659 lei, reprezentand 36,28% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Veniturile financiare, în valoare de 5.470 lei provin din venituri din dobanzi în valoare de 10 lei, si alte venituri financiare în suma de 5.460 lei, reprezentand 99,82% din total. Societatea a înregistrat cheltuieli financiare în suma de 873 lei care provin în exclusivitate din alte venituri financiare, astfel ca rezultatul financiar este pozitiv, profitul înregistrat fiind în suma de 4.597 lei, în timp ce în aceeași perioadă a anului 2007 la acest capitol societatea înregistra un profit de 5.803 lei.

Societatea nu a înregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare în aceasta perioadă a anului 2008.

Din analiza grupelor de venituri si cheltuieli, se observa faptul ca societatea înregistreaza pierdere din activitatea de exploatare, si profit din activitatea financiara.

La finele primului semestru al anului 2008 s-a pastrat numarul mediu de angajati cu contract de munca fata de aceeași perioadă a anului 2007, la 16.

2.1 Lichiditatea societatii comerciale:

1. Lichiditatea generala:

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

Lichiditate generala sem 2008=Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 9,70

Valorile lichiditatii generale sunt peste nivelul optim de 2 atat la 30.06.2008, cat si la 30.06.2007.

Lichiditatea generala a crescut cu 133,17% fata de anul anterior pe fondul cresterii activelor circulante si al scaderii datoriilor pe termen scurt.

2. Lichiditatea redusa:

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

Lichiditate redusa sem 2008=Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 8,97

Valorile inregistrate pentru lichiditatea redusa sunt peste nivelul optim de 1 atat la 30.06.2008, cat si la 30.06.2007.

Lichiditatea redusa a crescut fata de anul anterior pe fondul cresterii activelor circulante si al scaderii datoriilor pe termen scurt.

3. Lichiditatea imediata:

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

Lichiditate imediata sem 2008=Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 7,199

Lichiditatea imediată este peste nivelul optim de 0,65 atat pentru 30.06.2008 cat si pentru 30.06.2007.

Lichiditatea imediata a crescut fata de 30.06.2007 pe fondul cresterii accentuate a lichiditatilor.

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 226.707 lei, au scazut față de anul anterior cu 24,39%.

Veniturile din activitatea de baza au fost afectate de lipsa de comenzi.

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 30.06.2007-30.06.2008, societatea si-a majorat capitalul social.

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 30.06.2008 nu au fost auditate.

Administrator Unic,
Tunaru Emilia

Contabil sef,
Iacob Dorina