

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE  
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2011  
DE SC THR " PRAHOVA "SA PLOIESTI**

Societatea Comerciala de Turism, Hoteluri si Restaurante "Prahova" SA este infiintata in baza Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale si este inscrisa la ORC Prahova sub numarul J 29/715/ 1991,cod fiscal RO 1354740. Conform prevederilor Legii nr.31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, SC THR Prahova SA Ploiesti este administrata in sistem unitar.

Obiectul principal de activitate este cazare hoteliera si servicii de alimentatie publica.

Sediul social este in Ploiesti,B-dul Republicii nr.1.

Situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar 2011,au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene cu modificarile si completarile ulterioare . Avand in vedere depasirea criteriilor privind numarul de angajati si valoarea totala a activelor- asa cum sunt prevazute in OMFP 3055/2009, precum si faptul ca actiunile sunt admise la tranzactionare pe piata bursiera RASDAQ , SC THR "Prahova" SA intocmeste Situatii financiare anuale cu cinci componente : bilant, cont de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie, note explicative.

Prezentele Note explicative la Situatiile financiare anuale intocmite pentru exercitiul financiar 2011, contin informatii cu privire la:

- Active imobilizate
- Provizioane
- Repartizarea profitului
- Analiza rezultatului din exploatare
- Situatiia creantelor si datoriilor
- Principii,politici si metode contabile
- Participatii si surse de finantare
- Informatii privind salariatii,administratorii si directorii
- Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari
- Alte informatii

Facem mentiunea ca Situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2011 vor intra in perimetrul de consolidare al Situatiilor financiare consolidate ce vor fi intocmite de SIF Transilvania SA Brasov, str. Nicolae Iorga, nr.2, avand ca referinta pentru raportare Standardele Internationale de Raportare Financiara.

**Nota 1**

**ACTIVE IMOBILIZATE**

**Imobilizari necorporale**

- lei -

Valoare de inregistrare			Amortizare inregistrata				
Sold la 1.01.2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2011	Sold la 1.01.2011	Depreciere inregistrata in cursul exercitiului	Amortizare aferinta imob.iesite	Sold la 31.12.2011
75 511	2 462	5 110	72 863	36 385	14 839	5 110	46 114

Imobilizarile necorporale constau in programe informatice de gestiune hoteliera,alimentatie publica,evidenta contabila si salarii,licente de utilizare,licente WINDOWS si OFFICE.

Metoda de amortizare utilizata este cea liniara pentru o durata normata de 3 ani.

**Imobilizari corporale**

- lei -

Elemente de active imobilizate	Valoarea bruta			
	Sold la 01.01.2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2011
Terenuri	8 596 020	-	288 890	8 307 130
Constructii	19 802 400	111 770	601 970	19 312 200
Instalatii tehnice si masini	2 573 113	120 062	12 265	2 680 910
Alte instalatii utilaje si mobilier	1 756 806	61 578	35 881	1 782 503
Avansuri si imobilizari corporale in curs	27 526	7 529	-	35 055
<b>TOTAL</b>	<b>32 755 865</b>	<b>300 939</b>	<b>939 006</b>	<b>32 117 798</b>

- lei -

Elemente de active imobilizate	Amortizare		
	Sold la 1.01.2011	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta
Terenuri	-	-	-
Constructii	-	601 970	601 970
Instalatii tehnice si masini	1 269 321	310 629	12 266
Alte instalatii, utilaje si mobilier	947 824	201 560	35 880
<b>TOTAL</b>	<b>2 217 145</b>	<b>1 128 998</b>	<b>655 226</b>

Imobilizarile corporale sunt inregistrate in evidenta contabila la cost de achizitie corectat cu diferentele din reevaluare efectuate conform legislatiei in vigoare. La 31.12.2011, pentru reflectarea activelor imobilizate aflate in patrimoniu la valoare justa, SC THR Prahova SA a procedat la reevaluarea grupelor "terenuri" si "constructii". Metoda de inregistrare a reevaluarii este eliminarea amortizarii cumulate din valoarea contabila bruta a constructiilor si inlocuirea valorii nete cu valoarea justa stabilita prin evaluare. Reevaluarea a fost efectuata de SC Seval SRL Ploiesti- membru asociat ANEVAR-in baza contractului nr.2/05.01.2012. Aceasta operatiune a dus la o ajustare negativa a valorii activelor reevaluate cu suma de 177 120 lei, suportata integral din rezervele din reevaluare constituite in anii anteriori.

In anul 2011, intrarile de imobilizari corporale au fost in suma de 293 410 lei si au constat in :

- ✓ majorare valoare constructii prin reevaluare 111 770 lei
- ✓ completare utilaje centrala termica 94 553 lei
- ✓ televizoare LCD 35 946 lei
- ✓ ustensile alimentatie publica 11 658 lei
- ✓ tehnica de calcul 29 414 lei
- ✓ utilaje spalat mocheta 10 069 lei

iesirile de mijloace fixe in anul 2011 au fost in suma de 939 006 lei si reprezinta:

- ✓ diminuare valoare terenuri si constructii reevaluate 890 860 lei
- ✓ mijloace fixe casate ( integral amortizate) 48 146 lei

Investitiile in curs de executie se cifreaza la 31.12.2011 la suma de 35 055 lei si reprezinta 27 526 lei valoarea studiului de prefezabilitate intocmit pentru stabilirea oportunitatii obiectivului de investitii "hotel-apartament" si 7 529 lei avans pentru achizitionare vitrine frigorifice.

Metoda de amortizare utilizata este cea liniara, duratele normale de functionare sunt stabilite conform catalogului aprobat prin HGR nr. 2139/2004.

Pentru intrările de mijloace fixe din perioada 01.01.2003 – 30.04.2005, necesare desfășurării obiectului de activitate, societatea a calculat amortizare suplimentară 20% din valoarea de intrare a mijloacelor fixe și a ținut cont de amortizarea fiscală la determinarea impozitului pe profit conform Legii nr.571/2003. La nivelul anului 2011 amortizarea nedeductibilă fiscal este de 15 898 lei. Totodată, conform prevederilor Legii nr.571/2003 rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuate după 01.01.2004 se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, la nivelul exercitiului financiar 2011 valoarea acestor rezerve impozabile este cifră la 90 880 lei.

Asupra activelor societății nu sunt constituite gajuri sau ipoteci.

### **Imobilizări financiare**

SC THR Prahova SA Ploiesti înscrise în Situațiile financiare întocmite pentru 31.12.2011 la imobilizări financiare, suma de 30 202 lei reprezentând valoarea titlurilor de participare deținute la capitalul social al SC Transilvania Travel SA București, respectiv 12 081 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei, reprezentând 1% din capitalul social. Precizăm că SC Transilvania Travel SA București intră de asemenea în perimetrul de consolidare al Situațiilor financiare consolidate ce vor fi întocmite de SIF Transilvania SA Brașov.

### **Nota 2**

### **PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

În cursul exercitiului financiar 2011, SC THR Prahova SA Ploiesti nu a înregistrat provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

### **Nota 3**

### **REPARTIZAREA PROFITULUI**

Exercitiul financiar 2011 s-a încheiat cu un rezultat net pozitiv în suma de 366 710,87 lei. Consiliul de Administrație propune AGOA repartizarea profitului net obținut pe următoarele surse:

- |                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| ➤ rezerva legală                  | 22 291,24 lei   |
| ➤ dividende cuvenite acționarilor | 344 419,63 lei. |

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE****Contul de rezultate intermediare 2011**

lei

Venituri		Cheltuieli		Solduri intermediare	
Specificatie	Sume	Specificatie	Sume	Specificatie	Sume
Vanzari marfuri	2 734 530	Costul de cump. al marf. vandute	976 612	Marja comerciala	1 757 918
Vanzari produse lucrari si servicii Variatia stocurilor Prod.de imobilizari	3 671 437 165 421 - 3 836 858			Productia exercitiului	3 836 858
Marja comerciala Productia exercitiului	1 757 918 3 836 858 5 594 776	Chelt. cu materii prime si materiale Chelt.lucr.serv.terti	996 482 632 122 1 628 604	Valoarea adaugata	3 966 172
Valoarea adaugata	3 966 172 3 966 172	Impozite,taxe,vars. Chelt.cu personalul	275 103 2 394 990 2 670 093	Excedent brut expl.	1 296 079
Excedent brut expl. Alte ven.exploatare Venit din expl.si prov	1 296 079 10 048 - 1 306 127	Chelt.cu amortiz. Alte chelt.expl.curenta	1 128 999 16 937 1 145 936	Rezultat expl.curenta	160 191
Rezultat expl.curenta Venit vanzari active	160 191 - 160 191	Val.neam.a activelor vandute	-	Rezultat exploatare	160 191
Rezultat exploatare Venituri financiare	160 191 320 576 480 767	Cheltuieli financiare	34 942 34 942	Rezultat curent	445 825
Rezultat curent	445 825	Impozit profit	79 114	Rezultat net	366 711

Rezultatul brut la 31.12.2011 este pozitiv, in suma de 445 825 lei. Pentru analiza structurala a acestuia s-a intocmit Contul soldurilor intermediare de gestiune care permite prezentarea rezultatului gestiunii financiare, la fiecare treapta de acumulare:

- ✓ din activitatea de vanzare a marfurilor s-a inregistrat in anul 2011 o marja comerciala pozitiva de 1 757 918 lei, cu 3,6% mai mare decat in exercitiul financiar 2010,insa cu o pondere mai mica in veniturile din vanzari, respectiv 64,3% in anul 2011, fata de 66% in anul precedent;
- ✓ valoarea adaugata reprezentand plusul de valoare din activitatea de servicii prestate si comert are o pondere de 61,9% in cifra de afaceri realizata in exercitiul financiar 2011, fata de 55,4% in anul precedent. Dependenta firmei fata de terti, serviciile asigurate de acestia in vederea realizarii cifrei de afaceri este de 9,9% in 2011, fata de 9,4% in anul 2010-variatic inregistrata pe fondul cresterii cifrei de afaceri in cele doua perioade analizate cu 14,1%;

- ✓ rezultatul din exploatarea curenta in suma de 160 191 lei, este stabilit dupa consemnarea cheltuielilor cu amortizarea in suma de 1 128 999 lei. Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor are o pondere insemnata in structura costurilor de exploatare, respectiv 17,6%, insa asigura autofinantarea activitatii;
- ✓ rezultatul brut este pozitiv, in suma de 445 825 lei, pentru calculul impozitului pe profit acesta este influentat de cheltuielile deductibile si nedeductibile stabilite de legislatia fiscala, rezultand un impozit pe profit de 79 114 lei si un rezultat net pozitiv cifrat la 366 711 lei.

In structura, rezultatul din exploatare se prezinta astfel:

lei

Indicator	2011	2010
<b>1.Cifra de afaceri neta</b>	<b>6 405 967</b>	<b>5 612 474</b>
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	5 332 525	4 872 497
3.Cheltuielile activitatii de baza	3 598 485	3 339 293
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	222 700	115 319
5.Cheltuieli indirecte de productie	1 511 340	1 417 885
<b>6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)</b>	<b>1 073 442</b>	<b>739 977</b>
7.Cheltuieli de desfacere	49 239	38 308
8.Cheltuieli generale de administratie	874 060	968 554
9.Alte venituri din exploatare	10 048	11 461
<b>10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>160 191</b>	<b>-255 424</b>

Ponderea costului bunurilor vandute si al serviciilor prestate in cifra de afaceri a scazut de la 86,8% in anul 2010, la 83,2% in exercitiul financiar 2011. Cifra de afaceri a crescut in cele doua perioade analizate cu 14,1%, in timp ce rezultatul brut aferent cifrei de afaceri inregistreaza o crestere de 45%. Cheltuielile generale de administratie s-au redus cu 9,8% in anul 2011 fata de anul 2010, iar ponderea lor in cifra de afaceri a scazut de la 17,2%, la 13,6%.

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2011	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	363 456	363 456	
- Furnizori-debitori	1 008	1 008	
- Clienti	300 154	300 154	
- Clienti incerti	7 264		7 264
-Ajustari depreciere clienti(-)	7 264		7 264
-Clienti-facturi de intocmit	7 990	7 990	
- Impozit profit	44 076	44 076	
-TVA	2 578	2 578	
- TVA neexigibil	3 014	3 014	
-Creante cu fd.asig.sanatate	2 271	2 271	
- Creante imobilizate	2 365	2 365	

In contul 4111 "Clienti" societatea inregistreaza clienti curenti care in mare parte s-au incasat in cursul lunilor ianuarie-februarie 2012.

In contul 4118 "Clienti incerti", societatea are inscrisa suma de 7 264 lei datorata de Banca Internationala a Religiilor, reprezentand chirie spatiu. Banca Internationala a Religiilor este declarata in stare de faliment si lichidare judiciara. Avand in vedere posibilitatea redusa de recuperare a sumei, la 31.12.2003 am procedat la inregistrarea ajustarii pentru deprecierea acestui activ circulant. In exercitiul financiar 2011 nu s-a impus inregistrarea altor ajustari pentru deprecierea creantelor.

Cheltuielile in avans la 31.12.2011 sunt in suma de 498 972 lei, cu urmatoarea componenta:

- 1 095 lei utilitati luna ianuarie 2011;
- 2.500 lei sume solicitate de instanta de judecata drept cautiune in dosarele cu SC Complex Europa LG
- 4 705 lei abonament mentenanta program contabilitate, drepturi de autor muzica ambientala 2012;
- 490 672 lei valoarea obiectelor de inventar pentru care s-a hotarat alocarea pe costuri intr-o perioada de 24 luni;



### **SITUATIA DATORIILOR**

lei -

DATORII	Sold la 31.12.2011	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	378 502	279 317	99 185	
Furnizori	91 390	91 390		
Cienti creditor	1 929	1 929		
Decontari cu personalul	31 715	31 715		
Retineri din salarii pentru terti	12 870	12 870		
Garantii gestionare	99 185		99 185	
Impozite,taxe,contributii salariale	110 221	110 221		
Dividende	10 083	10 083		
Creditori	21 109	21 109		

Furnizorii inscrisi in bilant sunt furnizori curenti legati de plata facturilor de aprovizionare marfuri/materiale sau utilitati aferente lunii decembrie 2011.

S.C.THR "PRAHOVA"SA nu inregistreaza datorii restante fata de personal sau fata de creditorii bugetari.

Dividendele aflate in sold sunt dividende nete datorate actionarilor, aflate in casierie la dispozitia acestora. Suma reprezinta dividende repartizate din profitul anului 2008.

**Nota 6**

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

Situatiile financiare anuale sunt elaborate in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si ale OMF nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

In stabilirea prezentelor politici contabile s-au avut in vedere principiile de baza ale contabilitatii si anume:

- Principiul continuitatii activitatii;
- Principiul permanentei metodelor;
- Principiul prudentei;
- Principiul independentei exercitiului;
- Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv;
- Principiul intangibilitatii
- Principiul necompensarii elementelor de activ si pasiv,a veniturilor si cheltuielilor;
- Principiul prevalentei economicului asupra juridicului;
- Principiul pragului de semnificatie.

Pentru evaluarea elementelor din bilant se stabilesc urmatoarele reguli:



## **Imobilizari necorporale si corporale:**

### **Evaluarea initiala**

Un activ necorporal sau corporal se inregistreaza initial la costul de achizitie. Cheltuielile ulterioare efectuate cu un activ necorporal sau corporal dupa cumpararea sau finalizarea sa, se inregistreaza in conturile de cheltuieli atunci cand sunt efectuate.

In situatia unei modernizari care conduce la obtinerea de beneficii economice suplimentare, aceasta se recunoaste ca o componenta a activului.

### **Evaluarea la data bilantului**

Imobilizarile corporale si necorporale trebuie prezentate in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata aferenta si provizioanele cumulate din depreciere.

### **Amortizarea**

Valoarea amortizabila a imobilizarilor corporale si necorporale este egala cu valoarea lor contabila si este inregistrata in mod sistematic pe parcursul duratei de viata utila a activului. Amortizarea se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizarilor corporale.

Metoda de amortizare utilizata este cea liniara.

Duratele de utilizare ale imobilizarilor corporale sunt in conformitate cu prevederile HGR nr.2139/2004 pentru aprobarea clasificatiei si duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe.

Valoarea de intrare a imobilizarilor necorporale se recupereaza prin metoda liniara, intr-o perioada de 3 ani.

Terenurile nu sunt supuse amortizarii.

### **Cedarea si casarea**

O imobilizare corporala sau necorporala trebuie scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

Castigurile respectiv pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii imobilizarilor sunt determinate ca diferenta intre veniturile generate de cedare si valoarea lor neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de cedare. Valoarea astfel nerecuperata va fi suportata din alte rezerve, parte a capitalurilor proprii.

### **Tratament alternativ permis**

Imobilizarile corporale pot fi supuse reevaluarii conform reglementarilor legale, iar prezentarea in bilant se va face la valoarea reevaluatata din care se scade amortizarea aferenta si provizioanele pentru depreciere.

Reevaluarea imobilizarilor se face la valoarea justa.

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza ca o crestere a rezervei din reevaluare din cadrul capitalurilor proprii.

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete,atunci aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei sau ca o scadere a rezervei din reevaluare din cadrul capitalurilor proprii(daca anterior a existat un surplus din reevaluare aferent acelui activ).

### **Imobilizari corporale in curs**

Imobilizarile corporale in curs reprezinta investitii neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza.Acestea se evalueaza la costul de productie,respectiv de achizitie.

Imobilizarile corporale in curs se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptie,darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora,dupa caz.

### **Imobilizarile financiare**

#### **Evaluarea initiala**

Imobilizarile financiare recunoscute ca activ se evalueaza la costul de achizitie.

#### **Evaluarea la data bilantului**

Imobilizarile financiare sunt prezentate in bilant la valoarea contabila mai putin provizioanele pentru depreciere cumulate.

### **Active circulante**

In categoria activelor circulante se cuprind:

- stocurile;
- creantele;
- investitii financiare pe termen scurt;
- casa si conturi la banci;

#### **Evaluarea activelor circulante**

Activele circulante se inregistreaza in contabilitate la costul de achizitie sau de productie,dupa caz.

Pentru deprecierea activelor circulante,la sfarsitul exercitiului financiar se constituie ajustari pe seama cheltuielilor.

### **Stocuri**

In cadrul stocurilor se cuprind:marfurile,materiile prime,materialele consumabile, materialele de natura obiectelor de inventar nedate in folosinta ,produsele finite,ambalajele.

Stocurile sunt receptionate la intrarea in unitate si inregistrate pe gestiuni la locurile de depozitare.

Gestiunile de marfa de la bucataria si barul Restaurantului Central, bar de zi, cofetarie, sunt inregistrate in evidenta contabila la cost de achizitie.

Pentru gestiuniunea de marfa minibar se utilizeaza pentru inregistrare metoda pretului cu amanuntul.

Materialele de natura obiectelor de inventar sunt inregistrate in evidenta contabila la cost de achizitie. Pana la 31.12.2003, metoda utilizata pentru inregistrarea uzurii materialelor de natura obiectelor de inventar a fost trecerea pe cheltuieli la darea lor in folosinta.

De la 01.01.2004, avand in vedere valoarea mare a intrarilor de obiecte de inventar in conditiile programului de investitii derulat, precum si faptul ca ele nu se consuma imediat, s-a aprobat schimbarea metodei de inregistrare a uzurii prin esalonarea cheltuielii cu uzura pe o perioada de 24 luni, cu incepere din luna urmatoare darii in folosinta. Pentru obiectele de inventar din sticla, portelan, faienta, AGA a aprobat ca incepand cu exercitiul financiar 2007 inregistrarea uzurii lor sa se faca integral la darea in folosinta.

### **Terti**

Potrivit art.7 alin.2 din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si OMFP nr.3055/2009, creantele si datoriile sunt inregistrate in contabilitate la valoarea lor nominala.

Creantele si datoriile in valuta se evalueaza la cursul de schimb valutar comunicat de BNR la finele fiecarei luni. Diferentele de curs valutar generate de aceasta operatiune sunt recunoscute drept cheltuieli si venituri in perioada in care apar.

Contabilitatea furnizorilor si clientilor, a celorlalte datorii si creante se tine pe categorii, precum si pe fiecare persoana fizica sau juridica.

Sumele reprezentand dividende sunt evidentiata in rezultatul exercitiului, urmand ca dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor sa fie reflectate in conturile corespunzatoare de datorii.

Pentru deprecierea creantelor, se constituie ajustare de depreciere pe seama cheltuielilor.

### **Casa si conturi la banci**

Contabilitatea trezoreriei asigura evidenta existentei si miscarii disponibilitatilor in conturi la banci/casierie, creditelor bancare pe termen scurt si altor valori de trezorerie.

Conturile curente la banci se dezvoltă in analitic pe fiecare banca.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR. La sfarsitul fiecarei luni, disponibilitatile in valuta se evalueaza la cursul de schimb valutar BNR valabil pentru ultima zi a lunii, diferentele de curs rezultate se inregistreaza in conturile de venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar, dupa caz.

Inregistrarea in contabilitate a operatiunilor financiare in lei sau in valuta se efectueaza cu respectarea regulamentului operatiunilor de casa, a regulamentelor emise de BNR si a altor reglementari emise in acest scop.

### **Contabilitatea angajamentelor si altor elemente extrabilantiere**

Drepturile si obligatiile, precum si unele bunuri care nu pot fi integrate in activul si pasivul societatii se inregistreaza in contabilitate in conturi in afara bilantului, denumite conturi de ordine si evidenta.

### **Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli se constituie pentru elemente cum sunt: litigii, amenzi, penalitati, despagubiri, daune, datorii incerte, s.a.

Contabilitatea provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli se tine pe feluri, in functie de natura si scopul sau obiectul pentru care au fost constituite.

Provizioanele vor fi revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta.

### **Capital social**

Capitalul social subscris este recunoscut in contabilitate la valoarea nominala a tuturor actiunilor din care este compus si include rezervele din reevaluările legale efectuate in anii anteriori administrate de HG 945/1990, HG 834/1991, HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998.

Rezervele din reevaluare rezultate in urma aplicării HGR nr.1553/2003 sau alte reevaluări ulterioare, nu se includ in capitalul social (conform Legii nr.31/1990 asa cum a fost modificata prin Legea nr.161/2003). Acestea majoreaza capitalurile proprii ale societatii.

Evidenta analitica a actionarilor si actiunilor emise de SC THR "PRAHOVA" SA este tinuta de o societate de registru specializata SC Depozitarul Central SA Bucuresti.

### **Rezerve**

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare si alte rezerve.

### **Rezultatul reportat**

Transferul profitului nerepartizat/pierderii nerecuperate in rezultatul reportat se face la valoarea contabila a acestora din momentul transferului. Acelasi tratament se aplica si reducerilor din "Rezultatul reportat".

La sfarsitul exercitiului financiar, rezultatul reportat va fi recunoscut in situatiile financiare la costul istoric.

### **Cheltuieli si venituri**

Cheltuielile si veniturile sunt recunoscute in contabilitate la costul istoric. Conturile sintetice de venituri si cheltuieli se dezvoltă pe conturi analitice potrivit necesitatilor proprii de informare.

In contabilitate, profitul sau pierderea se stabileste lunar si cumulativ de la inceputul exercitiului financiar. Inchiderea conturilor de venituri si cheltuieli se efectueaza lunar.

Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste anual si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

Repartizarea profitului se inregistreaza in contabilitate pe destinatiile legale, cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

### **Corectarea erorilor contabile**

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care :

a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise ;

b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ale ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe scama contului de profit si pierdere.

S C THR Prahova SA procedeaza astfel :

- Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe scama rezultatului reportat.
- Corectarea erorilor nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe scama contului de profit si pierdere.
- Din punct de vedere fiscal, societatea comerciala corecteaza erorile aferente exercitiilor financiare precedente, conform Codului Fiscal.

Erorile nesemnificative sunt cele de natura sa nu influenteze informatiile financiar-contabile. Se considera ca o eroare este semnificativa daca aceasta ar putea influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situatiilor financiare anuale. Analizarea daca o eroare este semnificativa sau nu se efectueaza in context, avand in vedere natura sau valoarea individuala sau cumulata a elementelor.

In notele la situatiile financiare trebuie prezentate informatii suplimentare cu privire la erorile constatate. Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii.

## **PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

Capitalul social al SC THR " PRAHOVA " SA Ploiesti este de 20 104 210,40 lei impartit intr-un numar de 201 042 104 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei. Actiunile sunt nominative in forma dematerializata si sunt cotate la Bursa Electronica Rasdaq.

Structura actionariatului este urmatoarea:

- SIF Transilvania SA Brasov      179 979 641 actiuni = 89,523% din capitalul social
- Alti actionari persoane juridice      8 498 219 actiuni = 4,227% din capitalul social
- Actionari persoane fizice      12 564 244 actiuni = 6,250% din capitalul social

In cursul exercitiului financiar 2011, capitalul social nu a fost modificat. Valoarea capitalului social inregistrata in evidenta contabila corespunde cu cea declarata si inregistrata legal la Oficiul Registrului Comertului Prahova.

In cursul exercitiului financiar 2011, SC THR Prahova SA nu a emis obligatiuni.

In baza hotararii Consiliului de Administratie din 4.07.2003 si cu acordul actionarului majoritar, SC THR "PRAHOVA" SA a participat ca societate fondatoare la constituirea capitalului social al SC Transilvania Travel SA Bucuresti. Societatea noastra a subscris initial suma de 5.000 lei, reprezentand contravaloarea a 2000 actiuni cu valoare nominala 2,5 lei (1% din capitalul social). In cursul anului 2005, SC THR Prahova SA a participat la majorarea capitalului social al SC Transilvania Travel SA, subscriind un numar de 10 081 actiuni cu valoare nominala de 2,5 lei. Cota detinuta din capitalul social a ramas nemodificata, respectiv 1%. In cursul exercitiului financiar 2011, nu au intervenit modificari ale acestei participatii.

## **INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII, DIRECTORII**

La 31.12.2011, numarul salariatilor este de 87, din care 81 salariați cu contract de munca pe perioada nedeterminata si 5 salariați cu contract de munca pe perioada determinata. Directorul general are incheiat contract de mandat pe o perioada de 4 ani (reînnoit la 01.01.2012), conform Hotararii Consiliului de Administratie nr.226/22.12.2011

Pe activitati, personalul este incadrat astfel:

- |                         |             |
|-------------------------|-------------|
| - cazare hoteliera      | 32 persoane |
| - alimentatie publica   | 47 persoane |
| - personal TESA         | 5 persoane  |
| - personal de conducere | 3 persoane  |



Funcție de nivelul de pregătire profesională, structura personalului este următoarea:

- pregătire superioară economică, tehnică, juridică 15 persoane
- pregătire medie liceală 34 persoane
- școală generală și profesională 38 persoane

În cursul exercitiului financiar 2011, fondul de salarii brute a fost de 1 552 434 lei, la care

s-au achitat:

- contribuția de asigurări sociale 340 242 lei
- contribuția la asigurări sociale de sănătate 80 722 lei
- fond de somaj 11 617 lei

Societatea nu a achitat pentru salariați, directori sau administratori contribuții la fonduri private de pensii. În conformitate cu legislația ce reglementează fondurile de pensii administrate privat, angajații au optat asupra fondului unde să fie direcționată cota de 2,5% din contribuția obligatorie la pensiile de stat sau pentru reținere din salariu și plată, în situația angajaților ce depășeau vârsta prevăzută de lege.

Salariul mediu brut lunar a crescut de la 1 238 lei în anul 2010, la 1 454 lei în anul 2011.

Conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație cu următoarea

componență:

- ec. Marioara Mema - Președinte
- ec. Mielu Dobrin - Membru
- ec. Gabriel Antohe - Membru

Indemnizațiile cuvenite membrilor Consiliului de Administrație în anul 2011 au fost aprobate de AGOA desfășurată în 04.04.2011 și se cifrează la 3 720 lei brut/lună pentru președinte și 3 100 lei brut/lună pentru fiecare membru.

Conducerea executivă a fost asigurată de ec. Carmen Tanăsescu - Director General, indemnizația cuvenită în baza contractului de mandat a fost de 12 400 lei brut/lună.

SC THR "PRAHOVA" SA nu a acordat administratorilor sau directorilor avansuri sau credite.



**PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

INDICATOR	Formula de calcul	2011	2010
1.Lichiditate curenta	Active curente/Datorii curente	20,6	16,6
2.Lichiditate imediata (indicatorul test acid)	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	19,9	15,9
3.Grad de indatorare	Datorii totale/capital propriu x 100	1,1%	1,1%
4.Durata de recuperare creante	$\frac{\text{Sold mediu creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 360$	21 zile	26 zile
5.Durata de plata a datoriilor	$\frac{\text{Sold mediu datorii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 360$	22 zile	34 zile
6.Rotatia stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	32 ori	31 ori
7.Rotatia activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,22	0,18
8.Rotatia activelor totale	Cifra de afaceri/ Active totale	0,18	0,16
9.Rata profitului brut	$\frac{\text{Rezultatul brut}}{\text{Venituri totale}} \times 100$	6,5%	-
10.Rata rentabilitatii activitatii din exploatare	$\frac{\text{Rezultatul din exploatare}}{\text{Venituri din exploatare}} \times 100$	2,4%	-
11.Rata profitului net	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	5,7%	-

Lichiditatea curentă și cea imediată indică posibilitatea societății de a acoperi datoriile curente din activele circulante de care dispune. Indicatorul lichiditate curentă indică o situație favorabilă când este mai mare de 1, iar cel al lichidității imediate când este mai mare de 0,8. Creșterea valorii acestor indicatori în anul 2011, se datorează creșterii activelor curente cu 19,6% (în special disponibilități bănești), concomitent cu scăderea cu 3,6% a datoriilor curente. Gradul de îndatorare reflectă o situație favorabilă când este mai mic de 30%. Nivelul înregistrat de acest indicator în ambele perioade analizate, denotă că societatea dispune în mare parte de resurse cu caracter permanent, conferind un grad ridicat de siguranță și stabilitate financiară.

Durata de recuperare a creanțelor s-a redus în cele două perioade analizate, nivelul înregistrat este unul normal și decalată corespunzător față de durata de plată a datoriilor, fără influențe negative asupra trezoreriei societății.

Viteza de rotație a stocurilor a înregistrat o ușoară îmbunătățire în cele două perioade analizate. În condițiile în care cifra de afaceri a crescut cu 14,1% în cele două perioade analizate, ritmul de creștere al valorii stocurilor a fost de 7,3%, activitatea de aprovizionare se realizează ritmic, funcție de volumul de activitate, fără a crea stocuri excedentare. Valoarea stocurilor la 31.12.2011, reprezintă 3,5% din totalul activelor circulante.

Indicatorii de rotație a activelor, au înregistrat o ușoară creștere în exercitiul financiar 2011 față de exercitiul precedent, în timp ce cifra de afaceri a crescut cu 14,1%, valoarea activelor imobilizate s-a redus cu 3,6%. Valoarea activelor imobilizate s-a redus ca urmare a reevaluării terenurilor și construcțiilor din patrimoniu la 31.12.2011 și care a dus la o ajustare negativă în contextul actual al pieței imobiliare, în timp ce baza materială integral modernizată în anii precedenți, nu a impus aprovizionări semnificative de noi mijloace fixe. Descrerea de valoare a fost suportată integral din rezervele din reevaluare constituite în anii anteriori.

Deși nu înregistrează un nivel considerat optim pentru domeniul de activitate al firmei, indicatorii de rentabilitate calculați pentru exercitiul financiar 2011 apreciem că sunt satisfăcători în actualul context al crizei economice generalizate. Veniturile din exploatare realizate în anul 2011 sunt cu 13,9% mai mari decât în anul 2010, în timp ce cheltuielile de exploatare au înregistrat o creștere de 6,4% în cele două perioade analizate. Activitatea de exploatare curentă s-a încheiat cu un profit de 160 191 lei, față de o pierdere de 255 424 lei în anul 2010.

Capacitatea de autofinanțare ce exprimă posibilitatea societății de a finanța creșterea sa, este la finele exercitiului financiar 2011 de 1 495 710 lei, cu 39,3% mai mare decât în anul precedent, datorită rezultatului net pozitiv, în condițiile scaderii amortismentelor înregistrate cu 2,1%.

Fondul de rulment la 31.12.2011 este de 5 868 406 lei, față de 678 803 lei necesar de fond de rulment, diferența exprimă trezoreria netă pozitivă a firmei.

**ALTE INFORMATII****Informatii referitoare la calculul impozitului pe profit**

Impozitul pe profit a fost calculat in conformitate cu prevederile Legii nr.571/2003 Cod Fiscal si a Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.571/2003, aprobate prin HGR nr.44/2004, cu modificarile si completarile ulterioare.

Profitul brut inregistrat de SC THR "PRAHOVA" SA la 31.12.2011 este in suma de 445 825 lei. Pentru determinarea profitului impozabil au fost scazute sumele deductibile fiscal si au fost adaugate cheltuielile nedeductibile fiscal, dupa cum urmeaza:

➤	sume deductibile fiscal:	
	- fond rezerva legala	22 291 lei
	- amortizare fiscala	1 022 221 lei
➤	sume nedeductibile fiscal:	
	- amortizare contabila	1 038 119 lei
	- majorari intarziere, amenzi	391 lei
	- TVA nedeductibil	4 007 lei
	- sponsorizare mecenat	13 500 lei
	- depasire cheltuieli protocol	3 135 lei
	- alte cheltuieli exploatare nedeductibile	27 494 lei
➤	sume asimilate veniturilor	
	- amortizare aferenta diferentelor din reevaluare	90 880 lei

Rezulta un profit impozabil in suma de 578 839 lei, pentru care societatea datoreaza impozit pe profit in suma de 92 614 lei. Din impozitul astfel datorat se scade suma de 13 500 lei sponsorizare – mecenat, conform Codului Fiscal art.31 alin.4. . Rezulta astfel un impozit pe profit total datorat la nivelul anului 2011 de 79 114 lei- cota efectiva de impozitare 17,7%.

Cifra de afaceri realizata in exercitiul financiar 2011, este de 6 405 967 lei, obtinuta din urmatoarele activitati:

- cazare hoteliera	3 388 065 lei = 52,9%
- servicii alimentatie publica	2 778 262 lei = 43,4%
- spatii inchiriate	239 640 lei = 3,7%

**Tranzactii cu parti afiliate**

SC THR Prahova SA Ploiesti a derulat in anul 2011 activitatea de marketing/promovare, publicitate/reprezentare in relatia contractuala cu agentii de turism, prin SC Transilvania Travel SA Bucuresti- ambele firme fiind controlate prin pachetul majoritar de actiuni de SIF Transilvania SA Brasov .

In exercitiul financiar 2011, valoarea comisionului cedat societatii Transilvania Travel pentru servicii prestate este de 37 868 lei exclusiv TVA ( 8% din valoarea serviciilor de cazare cu mic

dejun comandate si 2% din valoarea serviciilor de conferinte comandate ) , la care se adauga cheltuieli de promovare de 4 423 lei.

### **Piata de desfacere**

In general, turismul din orasul Ploiesti este scazut datorita atractiei turistice reduse. Principalii clienti ai societatii noastre sunt turisti individuali care tranziteaza orasul, fiind obligati de afaceri sa se opreasca in Ploiesti, dar si diferite institutii si societati pentru organizarea de conferinte, reuniuni, simpozioane, mese festive.

Turismul de afaceri constituie elementul preponderent in mentinerea si chiar cresterea gradului de ocupare a spatiilor de cazare, fiind sustinut in anii precedenti de dezvoltarea economica a zonei prin activitatea desfasurata de firme cu capital strain sau autohton. Criza economica mondiala a afectat activitatea firmelor partenere si implicit activitatea firmei noastre, gradul de ocupare al Hotelului Central scazand de la 50,2% in anul 2008-anul de debut al crizei economice- la 36,3% in anul 2011.

Activitatea anului 2011 a fost influentata pozitiv de derularea unui contract de servicii-cazare hoteliera si alimentatie publica-cu o firma din Grecia, care a asigurat 23,7% din cifra de afaceri anuala. In anul 2011, SC OMV Petrom SA-unul din clientii top ai societatii noastre-a mutat sediul central al companiei in Bucuresti si implicit volumul srviiciilor solicitate complexului Central s-a redus semnificativ. Veniturile realizate din aceasta colaborare au scazut cu 69% in cele doua perioade analizate, ponderea prestatiilor catre OMV Petrom in cifra de afaceri a societatii a fost in anul 2011 de 7,7%, fata de 28,2% in anul 2010. Intre clientii importanti se numara deasemenea Transilvania Travel SA (8,3% din cifra de afaceri a THR Prahova) Timken SA, Yazaki Romania SRL, Moldocor SA , sistemele de rezervari on-line, s.a.

Pentru activitatea de alimentatie publica, piata de desfacere o reprezinta populatia locala pentru organizarea de evenimente festive familiale, dar si firme care apeleaza la serviciile noastre pentru organizarea de bufete suedeze, mese de afaceri, simpozioane, prezentari de produse. In activitatea de alimentatie publica, am constatat de asemenea influenta contextului economic general, prin scaderea numarului de firme ce apeleaza la astfel de servicii.

Putem spune ca intreaga baza materiala de care dispune Complexul Central este modernizata la un standard ce da posibilitatea oferirii unui pachet de servicii complet pentru turismul de afaceri-nisa de piata pe care actioneaza preponderent societatea. Pe masura ce contextul macroeconomic se va imbunatati, apreciem ca se va resimti o revenire si pe segmentul serviciilor turistice de business.

### **Elemente de perspectiva privind activitatea societatii.**

Ultimii ani au demonstrat ca angajarea unor sume investitionale (inca din 1998) care au dus la modernizarea bazei materiale si ridicarea gradului de confort al spatiilor de cazare reprezinta alternativa unei afaceri rentabile. Bunul mers al afacerilor implica o baza materiala moderna care sa asigure un confort sporit si sa satisfaca cerintele impuse de noile forme de turism (turismul de afaceri si turismul de tranzit).

Desi Complexul hotelier Central se prezinta clientilor cu o noua infatisare si cu o gama completa de servicii pentru turismul de afaceri dupa renovari si modernizari ce au totalizat investitii de 5,7 milioane euro, criza economica manifestata la nivel global a influentat si activitatea firmei noastre si nu a permis obtinerea rezultatelor la nivelul dorit.

Domeniul alimentatiei publice prezinta un grad ridicat de incertitudine .Desi societatea dispune de personal calificat si de unitati de categoria I, concurenta ridicata si scaderea puterii de cumparare a populatiei face ca nivelul de profitabilitate in acest sector sa se mentina la nivel scazut.

Estimam ca imbunatatirea contextului economic general, va avea un impact pozitiv si asupra segmentului turismului de business si implicit asupra activitatii firmei noastre.

#### **Auditarea situatiilor financiare anuale**

Activitatea financiar-contabila a societatii a fost verificata si supravegheata pe tot parcursul exercitiului financiar de auditorul intern numit de Consiliul de Administratie, d-na Pasoi Mihaela. Situatiile financiare ale anului 2011 au fost auditate de SC Contasin SRL Campina – auditor financiar membra C.A.F.R. autorizatie 101, in baza contractului nr.644/20.07.2011. Onorariul auditorului financiar extern pentru auditul situatiilor financiare incheiate pentru anul 2011 este de 4000 euro, exclusiv TVA.

**Presedinte Consiliul de Administratie**  
**Ec. Marioara Mema**



**Director economic**  
**Ec. Cristina Manolache**

