

## RAPORT TRIMESTRIAL

Conform Regulamentului CNVM nr.1/2006 pentru trim I al anului 2009

Data raportului 07.05.2009

Denumirea societății : S.C. "ARTA CULINARĂ" S.A.  
Sediul societății : Cluj-Napoca, str. Iuliu Maniu nr. 21/A  
Nr. Telefon : 0264/597275 , 0264/595532 .  
Nr. Fax 0264/594494  
E-mail: artaculinara@upcmail.ro  
Nr.Reg.Com. J12/51/1991  
Cod Unic de Înregistrare R 199060  
Capital social subscris și vărsat 702.050,40 lei.

Societatea Comercială "ARTA CULINARĂ" S.A. Cluj-Napoca, s-a înființat la data de 1 ianuarie 1991, în baza deciziei Prefecturii Județului Cluj nr. 496/02.11.1990, fiind înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J12/51/1991.

Structura acționariatului la data de 01.03.2009 este următoarea:

SIF BANAT CRIȘANA	6.136.384 acțiuni, adică 87,40660 %.
Persoane juridice și fizice	884.120 acțiuni, adică 12,59340 %
TOTAL	7.020.504 acțiuni 100 %

Valoarea nominală a acțiunii este de 0,10 lei (RON).

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise este BVB PIATA RASDAQ.

În perioada raportată societatea a desfășurat următoarele activități :

- alimentație publică în 5 unități
- unități cu amănuntul cu produse alimentare și nealimentare 1
- producție de cofetărie și patiserie 1
- închirieri de spații

Activitatea economică desfășurată de societate pe perioada 01.01 – 31.03.2009 a fost reflectată în evidențele financiar-contabile întocmite conform legislației în vigoare, urmărind ca datele din contabilitate să fie puse de acord cu situația reală a patrimoniului inventariat în perioada de raportare.

Din analiza Bilanțului (anexa 1) încheiat la data de 31 martie 2009 rezultă că totalul activelor minus datoriile curente este de 26.638.799 lei față de 25.953.088 lei la începutul anului 2009,

rezultând o diferență în plus de 685.711 lei datorată în principal creșterii imobilizărilor corporale, influență majoră având-o imobilizărilor corporale în curs și creanțele rezultate din debitorii din chirii.

În ceea ce privește activele imobilizate acestea sunt în sumă de 26.869.233 lei în perioada 01.01. – 31.03.2009 față de 26.768.011 lei la începutul anului 2009 diferența fiind de 101.222 lei adică o creștere cu 0,38 % și cuprind:

- a. imobilizări corporale 26.864.700 lei la 31.03.2009 față de 26.764.965 lei la începutul anului 2009 rezultând o diferență în plus de 99.735- lei creșterea datorată de investițiile realizate la grupa : Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție.
- b. imobilizări financiare de 3.046 lei la 31 martie 2009 (aceste imobilizări cuprind: garanție constituită pentru butoaie de bere)

**Activele circulante** sunt în valoare de 792.413 lei la 31 martie 2009 față de 714.963 lei la începutul anului 2009 înregistrând o diferență în plus de 77.450 lei.

În structură acestea se compun din:

- stocuri 191.729 lei la 31 martie 2009 față de 236.062 lei la începutul anului 2009 rezultând o diferență în minus de 44.333 lei.
- creanțe 420.465 lei la 31 martie 2009 față de 293.244 lei la începutul anului 2009 rezultând o diferență în plus de 127.221 lei.

- casa și conturile la bănci 180.219 lei la 31 martie 2009 față de 185.657 lei la începutul anului 2009, rezultă o diferență în minus de 5.438 lei.

Diferența a rezultat din faptul că s-au desființat depozite bancare.

- în contul de cheltuieli în avans se înregistrează 36.091 lei la 31 martie 2009 față de 4.961 lei la începutul anului 2009, rezultând o creștere cu 31.130 lei și cuprind: asigurări auto și cladiri, abonament parcare, abonament lex - monitor oficial, impozit clădire achitat anticipat.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an înregistrează suma de 1.058.938 lei la sfârșitul trimestrului I 2009 față de 1.409.567 lei la începutul anului 2009 înregistrând o diferență în minus de 350.629 lei cuprinzând datoriile către furnizori, salariați, dividende etc.

În ceea ce privește capitalurile proprii ale societății rezultă că acestea au crescut la 31 martie 2009 cu 219.612 lei față de începutul anului.

Analizând contul de profit și pierdere (anexa 2) încheiat la 31 martie 2009 comparativ cu realizările din aceeași perioadă a anului 2008 rezultă :

- cifra de afaceri a crescut cu 274.550 lei adică cu 16.13%
- veniturile totale au crescut 247.276 lei adică cu 13.25 %
- cheltuielile totale au crescut cu 161.426 lei adică cu 9.55 %
- profitul brut a crescut cu 85.850 lei adică cu 48.69 %.

Analizând Fișa de urmărire a realizărilor BVC la 31 martie 2009 (anexa 3) rezultă că veniturile totale sunt în sumă de 2.112.370 lei față de 2.117.000 lei prevăzute în BVC adică 99.78%.

În aceeași perioadă s-au înregistrat cheltuieli totale în sumă de 1.850.210 lei față de 1.853.877 lei prevăzute în BVC adică 99.80 %.

După deducerea cheltuielilor din venituri rezultă un profit brut în sumă de 262.160 lei față de 263.123 lei prevăzut în BVC adică 99.63 %.

Analizând rezultatele financiare pe cele 2 tipuri de activitate rezultă următoarele:

### **1. Activitatea de exploatare**

a) Veniturile din exploatare realizate până la 31 martie 2009 sunt în sumă de 2.110.140 lei față de 2.115.000 lei prevăzute în BVC adică 99.77 %.

Veniturile din exploatare se compun din :

- venituri din vânzări 1.119.022 lei
- venituri din chirii 764.408 lei
- venituri din producția de patiserie 92.973 lei
- alte venituri de exploatare 133.737 lei.

b) Cheltuielile de exploatare înregistrate până la 31 martie 2009 sunt în sumă de 1.831.152 lei față de 1.833.878 lei prevăzut în BVC adică 99.85 %.

Profitul brut din activitatea de exploatare este de 278.988 lei față de 281.123 lei prevăzut în BVC adică 99.24 %.

### **2. Activitatea financiară**

Veniturile financiare realizate până la 31 martie 2009 sunt de 2.230 lei față de 2.000 lei prevăzute în BVC adică 111.51 %

Societatea a înregistrat cheltuieli financiare la data de 31.03.2009 în valoare de 19058 lei față de 20.000 lei prevăzute în BVC.

Din aceasta activitate societatea a înregistrat o pierdere de 16.828 lei.

Redăm în anexa nr. 4 indicatorii economico-financiarți rezultați în perioada 01.01 – 31.03.2009.

Situațiile financiare ale societății au fost auditate.

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,  
ec. Cadis Mihai

DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. Cornel Vaida

**INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI**

Denumirea indicatorului	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	0,74
2. Indicatorul gradului de îndatorare	1.91
3. Viteza de rotație a debitelor-clienți	19.35
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.07

Președinte director general,  
ec. Cadiș Mihai

Director economic,  
ec. Cornel Vaida