

*RAPORT DE ACTIVITATE***al Consiliului de Administrație privind rezultatele financiare
obținute de societate în anul 2008**

S.C. ARTA CULINARA SA , în anul 2008 , a fost administrată de un consiliu de administrație format din:

- În perioada 01.01.2008-20.03.2008 :
 - Mărginean Teofil - președinte
 - Miclea Carmen Tatiana - membru
 - Sferdian Teodora - membru
- În perioada 21.03.2008-31.12.2008:
 - Cadiș Mihai - președinte
 - Sferdian Teodora - membru
 - Costinaș Mariana-Cornelia - membru

Consiliul de Administrație și-a desfășurat activitatea în conformitate cu Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, cu completările și modificările ulterioare, cu prevederile Legii nr.297/2004 privind piața de capital și cu prerogativele stabilite prin actul constitutiv și contractul de administrare .

La convocarea președintelui Consiliului de Administrație , Consiliul s-a întrunit pe parcursul anului 2008 în 14 ședințe , ținute la sediul societății în cadrul cărora, conducerea executivă a prezentat rapoarte și informații scrise despre operațiunile executate . Pentru fiecare ședință s-au întocmit procese verbale care cuprind ordinea deliberărilor și deciziile luate .

La începutul anului 2008 SC ARTA CULINARĂ SA Cluj avea un capital social de 702.050,4 lei subscris și vărsat. În anul 2008 capitalul social nu a suferit modificări, iar structura acționariatului la 31.10.2008, se prezintă astfel :

- S.I.F. Banat-Crișana : 6.136.184 acțiuni a 0,10 lei reprezentând 87,40375 %.
- Acționari persoane fizice: 884.228 acțiuni a 0,10 lei reprezentând 12,59494 %
- Alți acționari persoane juridice: 92 acțiuni a 0,10 lei/acțiune reprezentând 0,00131 %.

În anul 2008 societatea a desfășurat următoarele activități: alimentație publică (5 unități), comerț cu amănuntul cu produse alimentare și nealimentare (1 unități), producție de cofetărie și patiserie (1 unități) și închirieri de spații (68 contracte de închiriere).

Evidențele financiar - contabile au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale și reflectă activitatea economică a societății.

A. ANALIZA BILANȚULUI ÎNTOCMIT LA 31 DECEMBRIE 2008 (prezentat în anexa nr.1)

a. **Capitalurile proprii** – au înregistrat la 31 decembrie 2008 o creștere cu 1,58 % față de 31 decembrie 2007, atingând o valoare de 25.946.965 lei față de 25.542.886 în anul precedent .

Diferența rezultă din:

- creșterea profitului net cu 151.676 lei, adică cu 25,1 % față de 2007
- creșterea altor rezerve cu 244.477 lei, adică cu 45,76 % față de 2007

b. **Actiunile curente** – au crescut cu 368.202 lei față de anul precedent reprezentând 1,44 %, ajungând la 25.953.088 lei în 31 decembrie 2008. Influența asupra activului net se datorează:

- activelor imobilizate, care înregistrează o creștere cu 1.779.472 lei reprezentând investiții efectuate pe parcursul anului.
- activelor circulante, care înregistrează o scădere cu 381.022 lei reprezentând utilizarea disponibilităților bănești din depozite bancare pentru plata investițiilor efectuate .

c. **Datoriile curente** ale societății au crescut cu 892.302 lei, adică cu 172,5 % față de anul 2007 (546.009 lei reprezentând datoriile către furnizori, 306.809 lei reprezentând dividende pentru acționarul majoritar cu care s-a încheiat o eșalonare la plată).

B. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA 31 DECEMBRIE 2008

Analiza realizărilor financiare s-a făcut comparativ cu realizările anului precedent și cu prevederile BVC (anexa 2 și 3).

Veniturile totale au fost de 8.290.982 lei înregistrând o creștere față de anul 2007 cu 1.658.228 lei adică cu 25 %, iar față de prevederile BVC o creștere cu 522.982 lei adică cu 6,73 %.

Cheltuielile totale în anul 2008 au fost de 7.408.629 lei înregistrând o creștere cu 1.478.063 lei față de anul 2007 adică 24,92 % și o creștere cu 474.629 lei față de B.V.C. adică 6,84 %.

Profitul brut pe anul 2008 este de 882.353 lei față de 702.188 lei realizat în anul 2007 adică o creștere cu 180.165 lei, adică cu 25,66 %, iar față de prevederile din BVC rezultă o creștere cu 48.353 lei adică cu 5,79 %.

Profitul net realizat în 2008 este de 755.105 lei față de 603.429 lei realizat în anul 2007 adică o creștere cu 151.676 lei (25,14 %) , iar față de BVC s-a înregistrat o creștere cu 55.105 lei adică cu 7,87 %.

Pe cele 2 tipuri de activități situația se prezintă astfel :

1. Activitatea de exploatare

Redăm mai jos diferențele rezultate din compararea realizărilor financiare din anul 2008, cu prevederile din BVC pe anul 2008 și cu realizările anului 2007.

Nr. Crt.	INDICATORI	Diferențe între realizări 2008 și BVC pe anul 2008 lei	Diferențe între realizări 2008 și realizări pe anul 2007 lei	Pondere %	
				2008/ BVC 2008	2008/ 2007
1.	Venituri totale din activ. de exploatare, din care :	501.085	1.642.446	6,47	24,90
	- venituri din vânzări de mărfuri	232.266	770.725	4,64	17,27
	- venituri din chirii	164.129	646.349	8,20	42,59
	- venituri din producția laborat de cofetărie-patis.	25.802	77.508	6,78	23,61
	- alte venituri din exploatare	78.572	147.549	21,94	51,05
2.	Cheltuieli totale aferente activității de exploatare, din care :	474.628	1.478.063	6,84	24,92
	- cheltuieli cu costul mărfurilor	270.788	618.267	7,62	19,31
	- cheltuieli cu materii prime , materiale, consumabile și alte materiale	116.773	162.295	25,50	39,35
	- chelt. cu energia și apa	81.964	58.054	29,27	19,10
	- chelt. cu personalul și colab.	43.136	312.963	2,78	25,63
	- amortizări și provizioane	- 1.895	154.477	- 0,38	44,95
	- alte cheltuieli din exploatare	17.739	219.884	3,06	50,55
3.	Profit brut din activitate de exploatare	26.457	164.383	3,29	24,68

Din datele prezentate în tabel se constată că:

- la veniturile din exploatare se înregistrează depășiri atât față de realizările anului 2007 cât și față de BVC 2008 la toate tipurile de venituri .

- la cheltuielile din exploatare, în general se înregistrează depășiri atât față de anul 2007 cât și față de BVC 2008, datorită creșterii costurilor la mărfuri și materii prime, creșterea tarifelor la utilități, efectuarea cheltuielilor pentru dotari și amenajări suplimentare la spațiile din administrarea directă , iar la cheltuielile cu personalul depășirea se datorează angajării a încă 6 persoane.

- profitul brut din exploatare a fost depășit față de prevederile BVC cu 3,29 %.

C.Modul de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță prevăzute în contractul de administrare pe anul 2008

OBIECTIVE

Nr. crt.	Obiectiv	Planificat	Realizat	Grad de realizare
1.	Rata medie anuală a profitului net	minim 10 %	9,68%	96,80 %
2.	Volumul minim de investiții	500.000 lei	2.273.252 lei	454,65%

CRITERII DE PERFORMANȚĂ

Nr. crt.	Denumire criteriu	Planificat (lei)	Realizat (lei)	Grad de realizare
1.	Cifra de afaceri	7.000.000	7.802.513	111,46%
2.	Profit din exploatare	800.000	830.456	103,81%
3.	Profit net corectat	700.000	755.105	107,87%

Din datele prezentate se poate constata că gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță indică depășiri față de prevederile din contractul de administrare, cu excepția ratei medii anuale a profitului net. Depășirea parametrilor este rezultatul creșterii suprafețelor închiriate, obținerea unor tarife de închiriere superioare și obținerea unor venituri suplimentare din activitatea proprie.

Investițiile asumate pentru anul 2008 au fost depășite cu 1.773.252 lei, adică cu 354,65%, fiind prezentate în anexa 4 . Sumele alocate suplimentar pentru investiții în anul 2008 au fost utilizate pentru realizarea investiției la imobilul din str. Fabricii nr.13 (1.187.195 lei) și la efectuarea altor lucrări la spațiile închiriate .

D. Aspecte juridice

La sfârșitul anului 2008 oficiul juridic gestiona un număr total – acțiuni directe, falimente - de 3 dosare aflate pe rolul instanțelor judecătorești, respectiv Judecătoria Cluj-Napoca și Tribunal Comercial Cluj. Complet soluționat în cuprinsul exercițiului financiar 2008 a fost 1 dosar, două dosare fiind încă în derulare. Sub aspectul executării creanțelor, un litigiu castigat pentru spațiul situat în str. Aurel Vlaicu nr.3 s-a finalizat în anul 2008 când au fost recuperate daune interese de la debitoarea SC Cartimpex SA, în procedura de executare silită în suma totală de 68.941 lei.

E.Propuneri de repartizare a profitului net realizat în anul 2008

Având în vedere planul de investiții 2008-2009, aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor , din 14.11.2008 pentru realizarea căruia în condițiile economice actuale costurile privind finanțarea sunt foarte mari, propunem utilizarea surselor proprii din profit pentru continuarea și finalizarea investițiilor programate.

De asemenea, ținând seama și de preconizata fuziune între SC Arta Culinară SA (în calitate de

societate absorbantă), SC Pelicanul Mărăști SA și SC Orizont Observator SA (în calitate de societăți absorbite),

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale ca profitul net realizat în anul 2008 să rămână „nerepartizat” până după finalizarea fuziunii .

F. Acțiuni și măsuri pentru anul 2009

- Acțiuni propuse pentru creșterea rentabilității unităților din administrarea proprie:
 - extindere laborator cofetărie-patiserie
 - înființare una sau două cofetării proprii
 - dezvoltare piață de desfacere pentru produsele de cofetărie-patiserie prin terți
 - relocarea și modernizarea Restaurantului Hera
 - activități de reclamă, publicitate și promoție pentru creșterea vânzărilor
 - motivarea corespunzătoare a salariaților în vederea creșterii productivității muncii
- Măsuri pentru creșterea gradului de confort și ocupare a spațiilor destinate închirierii
 - lucrări de investiții pentru amenajarea și renovarea spațiilor pentru care există vad comercial bun și solicitări multiple
 - contorizarea tuturor spațiilor închiriate pentru o mai bună gestiune a cheltuielilor cu utilitățile
 - debransarea de la rețeaua de termoficare a tuturor spațiilor rămase branșate
 - renegocierea tarifului de închiriere pentru contractele care expiră .

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
Mihai Cadiș