

## RAPORT SEMESTRIAL

### Conform Regulamentului C.N.V.M. Nr. 1/2006 pentru Semestrul I al anului 2009

Raport semestrial conform Regulament CNVM nr.1/2006

Data raportului : 25.08.2009

Denumirea societății comerciale: S.C. "ARTA CULINARĂ" S.A.

Sediul social : Cluj-Napoca, str. Iuliu Maniu nr. 21/A

Nr. Telefon : 0264/597275 , 0264/595532 .

Nr. Fax 0264/594494

Număr de ordine în Registrul Comerțului J12/51/1991

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului RO 199060

Capital social subscris și vărsat 702.050,4 lei RON

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise BVB RASDAQ

#### 1. Situația economico-financiară

Activitatea economică desfășurată de societate în semestrul I 2009 a fost reflectată în evidențele financiar-contabile întocmite conform legislației în vigoare.

a) Din analiza făcută la « Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii » încheiată la data de 30 iunie 2009 (anexa 1) rezultă că totalul activelor minus datoriile curente este de 26.704.687 lei față de 25.953.088 lei existent la începutul anului 2009 rezultând o diferență în plus de 751.679 lei datorată creșterii activelor imobilizate a creanțelor și a scaderii datoriilor.

În ceea ce privește activele imobilizate acestea sunt în sumă de 26.912.446 lei în semestrul I 2009 față de 26.768.011 lei la începutul anului 2009 diferența fiind de 144.435 lei și cuprind:

- imobilizări corporale 26.907.913 lei în semestrul I 2009 față de 26.764.965 lei la începutul anului 2009 rezultând o diferență în plus de 142.948 lei. Creșterea se datorează investițiilor realizate.
- Imobilizările necorporale (licențe pentru programe pentru calculatoare) 1487 lei la 30.06.2009 față de zero la începutul anului.
- imobilizări financiare 3046 lei în sem. I 2009 se mențin la aceeași valoare ca la începutul anului (aceste imobilizări cuprind : garanție constituită la Distrigaz și ambalaje).

Activele circulante sunt în valoare de 864.270 lei în semestrul I 2009 față de 714.963 lei la începutul anului 2009 înregistrând o diferență în plus de 149.307 lei.

În structură acestea se compun din:

- stocuri 171.398 lei în semestrul I 2009 față de 236.062 lei la începutul anului 2009 rezultând o diferență în minus de 64.672 lei.
- creanțe 589.614 lei în semestrul I 2009 față de 293.244 lei la începutul anului rezultând o diferență în plus de 296.370 lei.
- casa și conturile la bănci 103.266 lei în semestrul I 2009 față de 185.657 lei la începutul anului 2009, rezultă o diferență în minus de 82.391 lei.
- În contul de cheltuieli în avans se înregistrează 3071 lei în semestrul I 2009 față de 4961 lei la începutul anului 2009, rezultând o scădere cu 1890 lei și cuprind: asigurări auto, abonament parcare, abonament lex - monitor oficial, amortizare aferentă investițiilor efectuate la clădirile primăriei, impozit clădiri, prime asigurare clădiri .

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an înregistrează suma de 1075100 lei la semestrul I 2009 față de 1.409.567 lei la începutul anului 2009 înregistrând o diferență în minus de 334.467 lei cuprinzând datoriile curente către furnizori, acționari, salariați, bugetul de

stat, dividende.

Din analiza elementelor precedente rezultă că societatea are datorii curente nete la 30 iunie 2009 în sumă de 207.759 lei și datorii cu termen de plată mai mare de un an în suma de 430.555 lei (credit bancar)

În ceea ce privește capitalurile proprii ale societății rezultă că acestea au crescut în semestrul I 2009 cu 327.167 lei.

b) Analizând Contul de profit și pierdere încheiat la 30 iunie 2009 comparat cu iunie 2008 rezultă că veniturile totale sunt în sumă de 4.159.802 lei față de 3.905.458 lei.

În aceeași perioadă s-au înregistrat cheltuieli totale în sumă de 3.752.243 lei față de 3.490.673 lei.

După deducerea cheltuielilor din venituri rezultă un profit brut în sumă de 407.559 lei față de 414.785 lei. Analizând rezultatele financiare pe cele 2 tipuri de activitate rezultă următoarele:

#### **Activitatea de exploatare**

Veniturile din exploatare realizate în semestrul I 2009 sunt în sumă de 4.155.998 lei față de 3.878.560 lei în sem.I 2008. Cheltuielile de exploatare înregistrate în semestrul I 2009 sunt în sumă de 3.709.788 lei față de 3.490.673 lei din iunie 2008.

Profitul brut din activitatea de exploatare este de 446.210 lei față de 387.887 lei 30 iunie 2008, înregistrând o creștere cu 15.04%

#### **Activitatea financiară**

Veniturile financiare realizate în semestrul I 2009 sunt de 3.804 lei față de 26.898 lei din iunie 2008, înregistrând o scădere cu 85.82%.

Societatea a înregistrat cheltuieli financiare în suma de 42.455 lei și o pierdere financiară de 38.651 lei.

Impozitele și taxele au fost constituite și virate la termenele stabilite conform normelor legale în vigoare.

În perioada de raportare societatea a efectuat investiții în sumă de 459.239 lei.

Profitul realizat în anul 2008 nu a fost repartizat, fiind amanat până la finalizarea fuziunii SC ARTA CULINARA SA cu SC PELICANUL MARASTI SA și SC ORIZONT OBSERVATOR SA demarata în urma acordului de principiu din ședința AGEA din data de 14.11.2008.

c) Situația fluxurilor de trezorerie pe sem.I 2009 este prezentată în anexa 1. Din aceasta rezultă că societatea a efectuat în perioada de raportare încasări în sumă de 4.798.318 lei și plăți în sumă de 4.880.709 lei, înregistrând la sfârșitul perioadei un disponibil de 103.266 lei.

Situațiile financiare ale societății au fost auditate.

### **2. Analiza activității S.C."Arta Culinară" S.A. desfășurată în sem.I 2009.**

2.1. În perioada de raportare societatea și-a desfășurat activitatea prin 5 unități de alimentație publică, din care unitatea 36 Bucium a fost închiriată începând cu data de 01.04.2009, 1 unitate tip alimentară, 1 laborator de cofetărie-patiserie și prin închirierea a 68 spații comerciale.

Prezentăm în tabelul următor situația comparativă a veniturilor realizate din aceste activități comparativ cu aceeași perioadă a anului 2008.

INDICATORI	SEM I 2009		SEM I 2008		DIFERENȚ A +/-
	LEI	%	LEI	%	
Venituri din activitatea de alimentație publică	968870	23.32	1230537	31.73	-261667
Venituri din vânzări mărfuri cu amănuntul	1230630	29.61	1206549	31.11	+24081
Venituri din închirieri	1538320	37.01	993699	25.63	+544621
Venituri din producția laboratorului de cofetărie-patiserie	202923	4.88	197252	5.08	+5671
Alte venituri din exploatare	215255	5.18	250523	6.45	-35268
<b>TOTAL</b>	<b>4155998</b>	<b>100</b>	<b>3878560</b>	<b>100</b>	<b>+277438</b>

### 2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a

tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Nu este cazul.

2.3. Principalii factori care ar putea influența rezultatele economico-financiare ale societății sunt:

- concurența pe segmentul de alimentație publică și vânzări de mărfuri alimentare
- atragerea clienților către supermarket-uri
- dotarea modernă a unităților aparținând firmelor concurente

### **3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale**

3.1. Până la data raportului nu au avut loc schimbări care să afecteze capitalul și administrarea societății.

Societatea a întreprins demersurile necesare pentru alinierea la prevederile OG 82/29.06.2007 de modif. a Legii 441/2006, de modificare a Legii 31/1991 modificată.

3.2. Descrierea oricăror modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

În perioada de raportare nu au avut loc modificări substanțiale sau semnificative în ceea ce privește drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de SC ARTA CULINARĂ SA CLUJ.

### **4. Tranzacții semnificative**

În aceeași perioadă nu au avut loc tranzacții majore care să afecteze activitatea de bază a societății.

Prezentul raport este însoțit de următoarele anexe:

1. Anexa 1 – Situația fluxurilor de trezorerie pe sem.I 2009
2. Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, contul de profit și pierdere, date informative, la data de 30.06.2009
3. Balanță de verificare la data de 30.06.2009
4. Raportul de gestiune al Consiliului de Administrație pentru semestrul I 2009
5. Formatul electronic al situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, contul de profit și pierdere, date informative, la data de 30.06.2009
6. Certificat de înregistrare fiscal

DIRECTOR GENERAL  
ec. Cadis Mihai

DIRECTOR DEP. EC. - FIN.  
ec. Cornel Vaida

DATA : 14.08.2009