

S.A. PARC-TURISM S.A.
Craiova, str. Bibescu, nr. 12
C.U.I. RO 11940770

RAPORT DE EVALUARE PRIVIND
ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ DE DIRECTORUL GENERAL AL
SC PARC TURISM SA CRAIOVA PE ANUL 2024

Întocmit în baza art.36 din OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă

Având în vedere prevederile art. 36 din OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, Consiliul de Administrație al SC Parc Turism SA Craiova a procedat la evaluarea activității pe anul 2023 a Directorului General – dl. Raducanuiu Constantinin căruia i-a delegat conducerea societății potrivit actului constitutiv și OUG 109/2011.

Prezenta evaluare a fost efectuată în baza următoarelor:

- BVC 2024 – aprobat prin la Hotărârea AGA nr. 3/05.04.2024 (HCJ Dolj nr 76/28.03.2024);
- Contractul de Mandat nr. 1029/04.11.2021 al Directorului General pentru perioada 2021-2025
- Situațiile financiare încheiate de societate la data de 31.12.2024
- Formularul ANAF-S1001 – Date finale pe anul 2024 – Raportarea unor indicatori economico-financiari la ANAF, conform OMFP nr. 2873/2016.

Societatea PARC TURISM SA a fost înființată în anul 1999 prin H.G. nr. 348/1999, modificată și completată cu H.G. nr. 766/1999 prin preluarea unei părți din activul și pasivul Regiei Autonome RASIROM – Unitatea de Producție și Prestăți Servicii Pelendava Craiova, acționar unic fiind Fondul Proprietății de Stat, devenit ulterior Autoritatea pentru Privatizarea și Administrarea Participațiilor Statului. Prin Legea nr. 276/2001 pachetul de acțiuni a fost transferat la Ministerul Turismului. Prin H.G. nr. 316/2002, acțiunile deținute de stat (Ministerul Turismului) la societatea Parc – Turism SA Craiova au fost transferate, cu titlu gratuit, în proprietatea privată a Județului Dolj, Consiliul Județean Dolj fiind persoana juridică de drept public care exercită toate drepturile ce decurg în calitatea de acționar în numele Județului Dolj.

În prezent, capitalul social de de 13.066.623 lei, subscris si integral vărsat, împărțit în 76.413 acțiuni nominative în valoare de 171 lei fiecare este deținut de către acționari astfel:

CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ deține un număr de 76.405 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 171 lei/acțiune și în valoare totală de 13.065.255 lei din care 5.271.129 lei aport in numerar si 7.794.126 lei aport in natura, reprezentând 99,99% din capitalul social subscris și vărsat, participare la profit 99,99% și participare la pierderi 99,99% .

SOCIETATEA PENTRU LUCRARI DE DRUMURI SI PODURI DOLJ SA deține un număr de 8 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 171 lei/acțiune și în valoare totală de 1.368 lei, aport numerar, reprezentând 0,01% din capitalul social subscris și vărsat, participare la profit 0,01% și participare la pierderi 0,01%

În conformitate cu bilanțul încheiat la data de 31.12.2024, situația comparativă privind principalele posturi bilanțiere se prezintă după cum urmează:

- lei -				
Nr. crt.	Denumire element	2023	2024	Diferențe
1	Active imobilizate	12151231	11858282	-292949
2	Active circulante	1814361	1846614	32253
3	Cheltuieli în avans	25585	23616	-1969
	Total active	13991177	13728512	-262665
4	Datorii curente	301431	318326	16895
5	Subvenții	2373	0	-2373
6	Venituri în avans	5824	6460	636
7	Capitaluri proprii	13681549	13403726	-277823
	Total pasive	13991177	13728512	-262665

La sfârșitul anului 2024, societatea a înregistrat o diminuare a patrimoniului cu suma de 262665 lei.

1) ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ

În ceea ce privește anul 2024, societatea și-a desfășurat activitatea în baza bugetului de venituri și cheltuieli aprobat prin Hotărârea AGA nr. 3 / 05.04.2024.

Situațiile financiare aferente anului 2024 au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate și OMFP 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Exprimată în cifre, situația economico-financiară la finele anului 2024, se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	Prevederi lei	Realizat lei	Indice de realizare %
1	Venituri din exploatare	5013000	3739899	74,60
2	Cheltuieli din exploatare	4865000	4243428	87,22
	Profit / pierdere	148000	-503529	
3	Venituri financiare	17000	48712	286,55
4	Cheltuieli financiare		35	
	Profit / pierdere	17000	48677	286,34
5	Venituri totale	5030000	3788611	75,32
6	Cheltuieli totale	4865000	4243463	87,22
	Profit brut / pierdere	165000	-454852	
7	Impozit specific/profit	26000		
	Profit net / pierdere	139000	-454852	

2) INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

Situația principalilor indicatori economico – financiari realizați în anul 2024 se prezintă după cum urmează :

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1846614}{318326} = 5.80$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1846614-63825}{318326} = \frac{1782789}{318326} = 5.60$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = 0 \quad (\text{societatea nu are angajate împrumuturi})$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \text{nu a fost cazul}$$

3. Indicatori de activitate:

- a) Viteza de rotație a debitelor – clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{65645}{3720185} \times 365 = 6.44 \text{ zile}$$

- b) Viteza de rotație a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{30668}{3720185} \times 365 = 3.01 \text{ zile}$$

- c) Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}} = \frac{3720185}{11858082} = 0.31 \text{ lei}$$

- d) Cheltuieli la 1000 lei venituri

$$\frac{\text{Cheltuieli totale}}{\text{Venituri totale}} \times 1000 = \frac{4243463}{3788611} \times 1000 = 1120.06 \text{ lei}$$

- e) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{3720185}{13728512} = 0.27$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficiența în realizarea de profit din resursele disponibile:

- a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{13403726} = 0$$

- b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \text{nu este cazul, rezultatul din exploatare a fost pierdere}$$

3) CU PRIVIRE LA INDICATORII DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI ȘI NEFINANCIARI PENTRU ANUL 2024

În conformitate cu Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024 aprobat prin Hotărârea AGA nr. 3 / 05.04.2024., au fost programați și s-au realizat următorii indicatori financiari și nefinanțari:

Nr. crt.	Denumire indicator	Programat Lei (31.12.2024)	Realizat Lei (31.12.2024)	Indice de realizare %
	<i>I . Indicatori cheie de performanta financiari</i>			
1	Venituri totale (lei)	5030000	3788611	75,32
2	Cheltuieli totale (lei)	4865000	4243463	87,22
3	Profit brut/ pierdere (lei)	165000	-454852	
4	Număr mediu personal	60	34	56,67
5	Productivitatea muncii pe total pers. mediu	83550	109997	131,65
6	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	967	1120	115,82
	<i>II. Indicatori cheie de performanta operationali</i>			
1	Rata opiniilor favorabile	8.3	8.3	100
2	Grad de ocupare al camerelor	50%	52,5%	105
	<i>III. Indicatori cheie de performanta privind guvernanta corpotativa</i>			
1	Comunicarea cu APT în termenele prevăzute de legislația în vigoare	100% elaborare și transmitere în termen a documentelor	100% elaborare și transmitere în termen a documentelor	100% elaborare și transmitere în termen a documentelor

Din analiza datelor prezentate rezultă că nu toți indicatorii de performanță financiari au fost realizați, fapt pentru care nu se poate acorda remunerația variabilă directorului general.

Pierderile respective se datoreaza in principal urmatoarelor cauze:

Au fost aduse o serie de modificări în domeniul fiscal, fiind vizate cotele de TVA. Modificările privind cotele de TVA sunt aduse prin Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, publicată în Monitorul Oficial în data de 27 octombrie 2023. Printre schimbările privind cotele de TVA enumerăm :

- o serie de produse au fost excluse de la aplicarea cotei reduse de TVA, printre care amintim: băuturile alcoolice și nealcoolice care conțin zahăr sau alți îndulcitori au trecut de la tva de 9% la tva de 19%.

-serviciile din domeniul HORECA au revenit la aplicarea cotei de 9%, în loc de 5%. .

Potrivit acestor reglementari fiscale , aceste cresteri, au adus o serie de consecințe negative, generand un nou val de scumpiri.

-cresterea taxei hoteliere cu un procent de 100% , incepand cu 01.01.2024, potrivit Hotararii Consiliului Local al municipiului Craiova nr. 562/28.11.2023 prin care s-a majorat de la 1 % la 2 %.

-creșterea fondului de salarii , urmare creșterii salariului minim pe economie (s-a majorat la sfârșitul anului 2023 prin Hotărârile de Guvern nr. 900/28.09.2023 și la 01.07.2024 prin HG 598/2024).

Noile modificări legislative au afectat atât consumatorul final cât și producătorul, astfel majorarea acestor taxe a dus la costuri de achiziție mult mai mari a produselor sau a serviciilor. Urmare creșterii taxelor , am fost nevoiți să cautăm soluții prin care să ajustăm cheltuielile , una din măsuri fiind majorarea preturilor la alimentație publică și cazare. Aceste majorări nu au adus un impact benefic deoarece a scăzut considerabil și numărul clienților (în anul 2024 s-a observat o scădere a veniturilor din alimentație publică, de exemplu meniul zilei la restaurant Parc a scăzut cu un procent de 30 % față de anul 2023). Aceste majorări au dus și la scăderea puterii de cumpărare a clienților.

-creșterea necontrolată a preturilor la utilități, marfa, energie și combustibili.

-creșterea cheltuielilor cu amortizarea ca urmare a investițiilor din anii 2020, 2021, 2022, 2023 și 2024.

-reducerea numărului de evenimente (nunti, botezuri) precum și pierderea unor clienți tradiționali (instituții de cultură și sport) din cauza lipsei de fonduri.

-influența Deciziei de recuperare integrală a ajutorului de stat Nr. M2- 4047 / 07.03.2024 din data de 07.03.2024, primită de la AGENTIA PENTRU ÎNTREPRINDERI MICI ȘI MIJLOCII CRAIOVA ce impune luarea măsurii de recuperare integrală a ajutorului de stat în suma totală de 510.688,35 lei, la care se adaugă dobânda în cuantum de 85202.02 lei , dobânda calculată începând cu data de 01.04.2021 , totalul de recuperat fiind de 595.890,37 lei.

Potrivit acestei Decizii, scadența creanței a fost de 30 zile de la data comunicării deciziei - titlu executoriu. În aceste condiții , am fost nevoiți să efectuăm plata în data de 29.03.2024 în suma de 595890.37 lei , ceea ce ne-a afectat foarte mult. În data de 31.05.2024 am depus acțiunea de chemare în judecată împotriva următoarelor instituții:, AGENTIA PENTRU ÎNTREPRINDERI MICI ȘI MIJLOCII CRAIOVA , AGENȚIA TERITORIALĂ PENTRU ÎNTREPRINDERI MICI ȘI MIJLOCII ȘI TURISM PLOIEȘTI, MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIALULUI, fiind deschis dosarul nr 4411/63/2024 la TRIBUNALUL DOLJ, SECȚIA CONTENȚIOS ADMINISTRATIV ȘI FISCAL, având termen de judecată în data de 24.03.2025.

Începând cu anul 2025, se va urmări diminuarea pierderii prin mărirea volumului de venituri din alimentația publică la cele două restaurante și cazare (creșterea gradului de ocupare) conform contractelor încheiate, precum și continuarea diminuării cheltuielilor astfel:

- reducerea cheltuielilor cu materialele consumabile prin:

- lansarea comenzilor pentru aprovizionarea în funcție de gradul de ocupare în activitatea de cazare, număr de persoane / eveniment;
- analiză comparativă în baza situațiilor întocmite de compartimentul financiar-contabilitate;

- analizarea lunară a situației economico - financiare a fiecărei subunități având ca scop evidențierea elementelor de cheltuieli care afectează eficiența economică;

- aprovizionarea cu materiale și mărfuri la prețuri cât mai mici pe baza studiului de marketing al pieței prin crearea unei liste proprii cu furnizorii selectați, având drept criterii calitate – preț;

- reducerea gradului de imobilizare a resurselor financiare, ținând cont de următoarele aspecte:

- reducerea stocului de mărfuri din gestiunile bar, aferente celor două restaurante și gestiunii minibar din cadrul hotelului și eliminarea aprovizionării cu produse greu vandabile;
- aprovizionarea cu mărfuri să se facă în baza comenzilor lansate cu maxim 3 zile înainte de organizarea evenimentului;
- aprovizionarea cu mărfuri și produse alimentare pentru bucătăriile restaurantelor în strânsă corelație cu evenimentele contractate și numărul de persoane beneficiare, eliminându-se crearea de stocuri suplimentare;

Consiliul de Administrație al Parc Turism SA Craiova consideră că activitatea desfășurată de Directorul General, domnul Constantin Răducănoiu a fost conformă cu prevederile legale și în concordanță cu trendul economic general, precum și cu prevederile contractului de mandat.

Consiliul de Administrație al societății propune aprobarea descărcării de gestiune a Directorului General pentru exercițiul financiar 2024.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

BĂLUȚĂ ELENA DANIELA - PRESEDINTE

DĂMUREANU SANDU SORIN - MEMBRU

DIȘTEANU NELU - MEMBRU

TĂNĂSESCU MARCEL - MEMBRU