

RAPORT
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
PRIVIND:
- ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ DESFĂȘURATĂ
ÎN PERIOADA 01.01.2018 - 30.06.2018
- SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 30.06.2018

Societatea a fost înființată în anul 1999 prin HG nr. 348/1999, modificată și completată cu HG nr. 766/1999, prin preluarea unei părți din activul și pasivul Regiei Autonome RASIROM – Unitatea de Producție și Prestări 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 HG 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 drepturile ce decurg din calitatea de acționar majoritar în numele Județului Dolj. Astfel, sunt aplicabile prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109 / 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice modificată și completată cu Legea nr. 111/2016 prin care se stabilește ansamblul de reguli care guvernează sistemul de administrare și control în cadrul unei întreprinderi publice, raporturile dintre autoritatea publică tutelară și organele întreprinderii publice, dintre consiliul de administrație, directori și alte persoane interesate.

PARC - TURISM S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J16/445/1999, având cod unic de înregistrare RO 11940770 și funcționează ca o societate pe acțiuni conform Legii nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, având ca obiect de activitate alimentație publică și prestații hoteliere care se realizează prin unitățile Restaurant Flora, Restaurant Parc și Hotel Parc. Societatea își desfășoară activitatea pe principiul autofinanțării și autogestiunii.

În cursul semestrului I al anului 2018, societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație numit prin Hotărârea Consiliului Județean Dolj nr. 121/25.05.2017. Conducerea societății a fost delegată unuia dintre administratori, acesta devenind astfel administrator executiv și director general.

Consiliul de Administrație al Parc – Turism SA Craiova are următoarea componență:

- | | |
|-------------------------|--|
| - Avrămoiu Daniela | - Președinte al Consiliului de Administrație |
| - Răducănoiu Constantin | - Administrator Executiv – Director General |
| - Corâțu Cosmin-Ion | - Administrator |
| - Tănăsescu Marcel | - Administrator |
| - Iancu Diana Valy | - Administrator |

Consiliul de Administrație s-a întrunit lunar în ședințe, potrivit prevederilor Legii 31/1990 republicată, urmărind realizarea obiectivelor strategice aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor privind dezvoltarea și modernizarea activității societății, pe baza programului propus pentru anul 2018, execuția bugetului de venituri și a programului de investiții și reparații aprobate.

Măsurile și deciziile luate au vizat toate activitățile desfășurate în societate, respectiv activitatea de cazare, alimentație publică, investițională și de reparații, resurse umane, activitatea economico-financiară.

Capitalul social subscris și vărsat la data de 30.06.2018 este de 9551625 lei, reprezentând 76413 acțiuni, la o valoare nominală de 125,00 lei/acțiune, fiind deținut de acționari astfel:

- Consiliul Județean Dolj, persoană juridică de drept public, care exercită drepturile ce decurg în calitate de acționar, în numele Județului Dolj – deține un număr de 76405 acțiuni, cu valoarea nominală de 125 lei/acțiune și o valoare totală de 9550625 lei, reprezentând 99,99% din capitalul social subscris și vărsat.
- Societatea pentru Lucrări de Drumuri și Poduri Dolj SA – deține un număr de 8 acțiuni, cu o valoare nominală de 125 lei/acțiune și o valoare totală de 1000 lei, reprezentând 0,01 % din capitalul social subscris și vărsat.

În conformitate cu bilanța de verificare întocmită la data de 30.06.2018, patrimoniul societății se prezintă după cum urmează:

- lei -

A.	Elemente de activ	Valoare
1.	Active imobilizate	10380874
2.	Active circulante, din care:	2055292
	- stocuri	50018
	- creanțe	75042
	- disponibilități, alte valori	1930232
3.	Conturi de regularizare (cheltuieli în avans)	9303
	TOTAL ACTIV	12445469
B.	Elemente de pasiv	
1.	Capitaluri proprii, din care:	12185055
	- capital social	9551625
	- rezerve din reevaluare	1549320
	- rezerve	889475
	- profit (pierdere)	-175670
	- rezultat reportat	370305
2.	Datorii totale, din care:	231913
	- împrumuturi	-
	- furnizori	30896
	- alte datorii	201017
3.	Conturi de regularizare (venituri în avans)	28501
	TOTAL PASIV	12445469

Completarea raportărilor contabile la 30.06.2018 s-a efectuat în baza OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a OMFP nr. 253/2018 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30.06.2018 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

A) ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ

În perioada analizată, societatea și-a desfășurat activitatea în baza bugetului de venituri și cheltuieli întocmit în formatul și structura cu anexele corespunzătoare conform OMF nr. 20/07.01.2016, aprobat prin Hotărârea CJ Dolj nr. 67/29.03.2018, respectiv Hotărârea AGA nr. 2/10.04.2018.

Exprimată în cifre, situația economico-financiară comparativă la 30.06.2017, respectiv la 30.06.2018, se prezintă astfel :

- lei -

Nr. crt.	Explicații	Programat BVC 30.06.2017	Realizat la 30.06.2017	Programat BVC 30.06.2018	Realizat la 30.06.2018	Indice realizare 2018 %
1	Venituri din exploatare	1084000	973114	1189000	1233812	103,72
2	Cheltuieli din exploatare	1219000	1284196	1321000	1361241	103,05
	Profit (pierdere)	-135000	-311082	-132000	-127429	96,54
3	Venituri financiare	5000	3448	2000	7163	358,15
4	Cheltuieli financiare	-	-	-	-	-
	Profit (pierdere)	5000	3448	2000	7163	358,15
5	Venituri totale	1089000	976562	1191000	1240975	104,20
6	Cheltuieli totale	1219000	1284196	1321000	1361241	103,05
7	Profit (pierdere brută)	-130000	-307634	-130000	-120266	92,52
8	Impozit profit (impozit specific)	44000	55404	55000	55404	100,74
9	Profit (pierdere netă)	-174000	-363038	-185000	-175670	94,96

Din analiza datelor prezentate se constată că la sfârșitul semestrului I 2018, veniturile au fost realizate în procent de 104,18%, rezultând o depășire de 49975 lei, iar cheltuielile au fost realizate în procent de 103,04% rezultând o depășire de 40241 lei, ceea ce a condus la o pierdere mai mică cu 9734 lei față de pierderea programată de 130000 lei cu un procent de 92,52%. Pierderea brută realizată a fost influențată și de cheltuiala cu impozitul specific în sumă de 55404 lei, calculată în conformitate cu Legea nr. 170/2016, Parc – Turism SA desfășurând activități corespunzătoare codurilor CAEN

- 5510 - Hoteluri și alte facilități de cazare;
- 5610 - Restaurante;
- 5630 - Baruri și alte activități de servire a băuturilor.

Precizăm că acest tip de impozit se calculează și se datorează semestrial și nu are la bază rezultatul financiar profit / pierdere, determinarea acestuia având la bază o serie de coeficienți constând în:

- valoarea impozitului standard;
- variabila în funcție de gradul localității;
- variabile în funcție de suprafața utilă / comercială;
- coeficientul de sezonabilitate;
- coeficientul de ajustare pentru spațiul tehnic unitate-locație de desfășurare a activității;
- numărul de stele pentru activitatea de cazare.

Începând cu semestrul II 2018, pierderea va fi recuperată prin mărirea volumului de venituri din alimentația publică (număr mare de mese festive – nunți, botezuri, grupuri de sportivi) 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;
 - analiza 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;

Referitor la structura veniturilor totale, ponderea lor este dată de veniturile din alimentație publică în sumă de 854549 lei cu un procent de 68,87 %, urmate de cele din prestări servicii (cazare, comisioane, chirii, taxă parcare, etc.) în valoare de 368640 lei cu un procent de 29,71 %.

În ceea ce privește cheltuielile, în structură, ponderea este dată de cheltuielile cu stocurile în sumă de 566913 lei (materiale, obiecte de inventar = 55650 lei; utilități (energie, apă, gaze naturale, salubritate) = 94169 lei; costul mărfurilor = 417094 lei), cu un procent de 41,65 % , urmate de cheltuielile cu personalul în sumă de 549743 lei, cu un procent de 40,39 % și alte cheltuieli de exploatare (prestații externe, impozite și taxe locale, amortizare, etc) în sumă de 244585 lei cu un procent de 17,96%.

B) INDICATORI FINANCIARI ȘI NEFINANCIARI

În conformitate cu anexa nr. 6 la Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2018, stadiul realizării indicatorilor financiari și nefinanciari la data de 30.06.2018 se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Programat lei	Realizat lei	Indice de realizare %
I. Indicatori financiari				
1	Venituri totale (lei)	1191000	1240975	104,20
2	Cheltuieli totale (lei)	1321000	1361241	103,05
3	Profit brut (lei)	-130000	-120266	92,52
4	Cheltuieli cu investițiile (lei)	10000	10122	101,22
5	Număr mediu personal	60	34	-
6	Productivitatea muncii pe total pers. mediu	19817	36289	183,12
7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	1109	1097	98,92
II. Indicatori nefinanciari				
1	Media de apreciere pe booking.com-minim	8,0	8,5	106,25
2	Număr turiști cazați - peste	4500	4957	110,16

3	Din care străini - peste	800	831	103,88
4	Grad de ocupare/cameră - peste	58	63,69	109,81

Din datele prezentate rezultă că acești indicatori au fost realizați și depășiți în totalitate față de nivelul programat.

C) DATORII ȘI CREANȚE

Obligațiile față de bugetul local, bugetul consolidat, au fost achitate în totalitate și la termen, conform legislației în vigoare, iar cele față de furnizorii de materii prime, materiale, mărfuri și utilități au fost achitate în termen, conform clauzelor contractuale și a termenelor de decontare convenite de părți, iar pentru prestațiile din alimentație publică și serviciile hoteliere către diferiți clienți, societatea a încasat în termen sumele datorate.

D) INVESTIȚII

În conformitate cu programul de investiții, anexă la bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018, în perioada analizată au fost angajate cheltuieli de investiții în valoare de 10122 lei, constând în următoarele obiective:

	- lei -
- Mașină cuburi gheață	2833
- Renovare terasă deasupra depozit Flora – investiție în curs, executată în regie proprie	7289

În luna mai 2018, în baza documentației tehnice și a caietului de sarcini a fost efectuată procedura de atribuire a contractului de lucrări pentru investiția "Amenajare și modernizare sală parter Restaurant Flora + Reamenajare salon galben + salon albastru Restaurant Flora + Extindere și modernizare toalete clienți parter Restaurant Flora", procedura aplicată fiind cererea de ofertă.

În urma evaluării de către comisie a fost declarată oferta câștigătoare și s-a încheiat contractul de lucrări nr. 613/14.05.2018 cu executantul de lucrări SC R&A Partners SRL Craiova, iar în luna iunie a fost emis ordinul de începere a lucrărilor.

În conformitate cu prevederile contractului de lucrări, s-a acordat un avans în sumă de 80733 lei cu TVA inclus, reprezentând un procent de 15% din valoarea contractului.

Finalizarea acestei investiții va conduce, în perioada următoare recepției, la creșterea calității serviciilor de alimentație publică, îmbunătățirea imaginii acestei locații, atragerea de noi clienți, creșterea numărului de evenimente (nunți, botezuri și alte evenimente), atragerea de venituri suplimentare.

E) CU PRIVIRE LA RESURSE UMANE

La data de 30.06.2018, Parc – Turism S.A. are un număr de 40 de salariați, din care 36 salariați au contract individual de muncă cu normă întreagă pe perioadă nedeterminată și 1 salariați au contract individual de muncă cu timp parțial pe perioadă determinată.

Sub aspectul pregătirii, din totalul de salariați, situația se prezintă astfel:

- 13 persoane cu studii superioare,
- 21 persoane cu studii medii,

- 2 persoane necalificate

În semestrul I 2018, conform prevederilor OUG nr. 79/2017 și OUG nr. 82/2017, au apărut modificări ale salariilor datorită faptului că au fost trecute contribuțiile sociale în sarcina angajatului și salariul minim brut garantat a crescut de la 1450 lei la 1900 lei începând cu 1 ianuarie 2018.

F) CU PRIVIRE LA SISTEMUL INTEGRAT DE MANAGEMENT AL CALITĂȚII ȘI SIGURANȚEI ALIMENTULUI ȘI A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

În luna mai 2018 s-a efectuat, conform contractului încheiat cu SRAC – CERT SRL București, auditul de supraveghere și trecerea la sistemul integrat ISO 9001 - 2015 și ISO 22000 - 2005.

S-a constatat buna funcționare a sistemului și respectarea tuturor cerințelor standardelor implementate. Nu au existat reclamații de la clienți, iar evaluarea satisfacției clienților s-a ridicat la un nivel înalt. Aceste rezultate au determinat o creștere a competitivității Parc - Turism S.A. Craiova și a șanselor sale de succes în mediul concurențial actual.

În cadrul societății există implementat un sistem de control intern managerial, care este prezent pe toate palierele de activitate ale societății și se manifestă sub forma autocontrolului, controlului în lanț și a controlului ierarhic.

Atribuțiile controlului intern managerial ce se exercită în societate, fără să se limiteze la acestea, sunt:

- examinarea legalității, regularității și conformității;
- supravegherea funcționării sistemelor de fundamentare a deciziei, planificării, prognozării și organizării și coordonării;
- evaluarea eficienței și eficacității cu care sistemele de conducere și de execuție, la nivelul societății, utilizează resursele financiare, umane și materiale pentru îndeplinirea obiectivelor și obținerea rezultatelor stabilite.

G) CU PRIVIRE LA LITIGIILE SOCIETĂȚII

La data de 30.06.2018, Parc – Turism SA se înregistrează cu următoarele litigii:

1. Fotbal Club Universitatea Craiova, dosar 12049/63/2007, Tribunalul Brașov, Secția a II-a Civilă de Contencios Administrativ și Fiscal, pentru suma de 14049 lei, reprezentând prestații de alimentație publică și cazare conform contractului de prestări turistice nr. 831/06.08.2013, respectiv factura seria PTCVF nr. 0015384/12.08.2013, pentru care s-a procedat ulterior la înscrierea în Tabelul suplimentar al creditorilor Fotbal Clubului Universitatea Craiova.
2. CFR IRLU București, dosar 28428/3/2014, Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă, pentru suma de 440 lei, reprezentând servicii de cazare conform facturii

seria PTCVF nr. 0009220/30.06.2014, pentru care s-a solicitat înscrierea la masa credală prin depunerea cererii de admitere de creanțe.

3. Perfect Tour SRL București, dosar 15349/3/2016, Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă, pentru suma de 1358 lei, reprezentând contravaloarea facturilor seria PTCVF nr. 011698/07.12.2015, seria PTCVF nr. 011549/18.12.2015 și seria PTCVF nr. 011580/28.12.2015 constând în servicii de cazare și alimentație publică, a fost depusă la începutul anului 2017, cererea de înregistrare a creanțelor în tabelul preliminar.

Menționăm că aceștia se află în procedura de insolvență, iar debitele respective sunt publicate în buletinele procedurilor de insolvență.

4. Dosar nr. 19727/215/2017, Judecătoria Craiova, obiect: Hotărâre pentru recuperarea cheltuielilor în cuantum de 242,76 lei ce reprezintă obligarea pârâtului Constantinescu Victor Cristian la plata dobânzii debitului (de 2950 lei) în sumă de 31,26 lei și 211,50 lei taxă de timbru. Societatea Parc-Turism SA a solicitat completarea acestei hotărâri și cu suma de 450 lei + TVA, onorariu de avocat, cu termen 16.04.2018, fiind admisă cererea noastră.

5. Dosar nr. 10696/63/2014* în care Parc – Turism SA Craiova, UAT Dolj, Președintele Consiliului Județean Dolj și Consiliul Județean Dolj au calitatea de intimat în proces cu Gruia Ionel în calitate de apelant la Curtea de Apel Craiova, cu termen 11 septembrie 2018. Apelantul solicită o suprafață de 505 mp teren în incinta Parc – Turism SA Craiova conform Legii nr. 10/2001.

Dosar nr. 1984/1/2018, Înalta Curte de Casație și Justiție, având ca obiect strămutare dosar Curtea de Apel Craiova, în care Parc –Turism SA are calitatea de intimat, iar Gruia Ionel are calitatea de petent, cu termen 25 septembrie 2018.

6. Dosar nr. 852/54/2017, în recurs, la Înalta Curte de Casație și Justiție în care Parc – Turism SA Craiova are calitatea de reclamant iar Ministerul Finanțelor Publice și Direcția Regională a Finanțelor Publice Craiova are calitatea de pârât, privind anulare act administrativ și obținerea cheltuielilor de judecată.

Curtea de Apel Craiova a dat câștig de cauză Parc – Turism SA Craiova urmând a se judeca recursul pârâtelor la ICCJ, procesul fiind în fază de filtru.

**PREȘEDINTE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

Ec. DANIELA AVRĂMOIU

**ADMINISTRATOR EXECUTIV
DIRECTOR GENERAL,**

Ec. CONSTANTIN RĂDUCĂNOIU