

*Raportul  
Administratorului Executiv – Director General  
privind activitatea pe anul 2017 și evaluarea acestuia în Consiliul de Administrație*

Societatea a fost înființată în anul 1999 prin H.G. nr. 348/1999, modificată și completată cu H.G. nr. 766/1999 prin preluarea unei păți 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 calitate de acționar unic în numele Județului Dolj.

PARC - TURISM S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J16/445/1999, având cod unic de înregistrare nr. RO 11940770.

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 și se realizează prin unitățile Restaurant Flora, Restaurant Parc și Hotel Parc.

În perioada 01.01.2017 – 30.05.2017 societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație numit prin Hotărârea Consiliului Județean Dolj nr. 29/25.01.2013. În baza prevederilor Ordonanței de Urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor și a Hotărârii de Guvern nr. 722/2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din aceasta s-a procedat la selecția candidaților pentru constituirea noului consiliu de administrație pentru un mandat de 4 ani, acesta fiind numit prin Hotărârea Consiliului Județean Dolj nr. 121/25.05.2017.

În ambele consilii de administrație conducerea societății a fost delegată unuia dintre administratori, acesta devenind astfel administrator executiv și director general.

Consiliul de Administrație s-a întrunit 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 2017, 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 31.12.2017 este de 9551625 lei, reprezentând 76413 acțiuni la valoare nominală 125,00 lei lei/acțiune, Consiliul Județean Dolj fiind persoana juridică de drept public ce exercită toate drepturile ce decurg din calitatea de acționar în numele Județului Dolj. Parc – Turism S.A. este autofinanțată sută la sută.

În conformitate cu bilanțul încheiat la data de 31.12.2017, situația comparativă privind principalele posturi bilanțiere se prezintă după cum urmează:

- lei -

Nr. crt.	Denumire element	2016	2017	Diferențe
1	Active imobilizate	10165890	10394460	228570
2	Active circulante	1315487	2220220	904733
3	Cheltuieli în avans	9360	11788	2428
	<b>Total active</b>	<b>11490737</b>	<b>12626468</b>	<b>1135731</b>

4	Datorii curente	191794	229515	37721
5	Subvenții	2190	1916	-274
6	Venituri în avans	12071	34312	22241
7	Capitaluri proprii	11284682	12360725	1076043
	<b>Total pasive</b>	<b>11490737</b>	<b>12626468</b>	<b>1135731</b>

La sfârșitul anului 2017, societatea a înregistrat o creștere a patrimoniului cu suma de 1135731 lei.

### 1) Activitatea economico-financiară

În ceea ce privește anul 2017, societatea și-a desfășurat activitatea în baza bugetului de venituri și cheltuieli aprobat prin Hotărârea AGA nr. 3/04.05.2017 care a fost rectificat și aprobat prin Hotărârea AGA nr. 5/05.07.2017 și a Planului de administrare aprobat prin Hotărârea AGA nr. 5/05.07.2017.

Situațiile financiare aferente anului 2017 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.

Exprimată în cifre, situația economico-financiară la finele anului 2017, se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	Prevederi lei	Realizat lei	Indice de realizare %
1	Venituri din exploatare	2806000	2747212	97,92
2	Cheltuieli din exploatare	2719000	2783319	102,37
	<b>Profit / pierdere</b>	<b>87000</b>	<b>-36107</b>	<b>-</b>
3	Venituri financiare	10000	8084	80,84
4	Cheltuieli financiare	-	-	-
	<b>Profit / pierdere</b>	<b>10000</b>	<b>8084</b>	<b>80,84</b>
5	Venituri totale	2816000	2755296	97,85
6	Cheltuieli totale	2719000	2783319	102,37
	<b>Profit brut / pierdere</b>	<b>97000</b>	<b>-28023</b>	<b>-</b>
7	Impozit specific	88000	110808	125,92
	<b>Profit net / pierdere</b>	<b>9000</b>	<b>-138831</b>	<b>-</b>

Referitor la structura veniturilor totale, ponderea lor este dată de veniturile din alimentație publică în sumă de 1874200 lei cu un procent de 68,03 %, urmate de cele din prestări servicii (cazare, comisioane, chirii, taxă parcare, etc.) în valoare de 865088 lei cu un procent de 31,40 %.

În ceea ce privește cheltuielile, în structură, ponderea este dată de cheltuielile cu stocurile în sumă de 1230266 lei (materiale, obiecte de inventar = 135529 lei; utilități (energie, apă, gaze naturale, salubritate) = 184661 lei; costul mărfurilor = 910076 lei), cu un procent de 44,21 %, urmate de cheltuielile cu personalul în sumă de 1178100 lei cu un procent de 42,33 %.

Comparând indicatorii programați cu cei realizați, pe anul 2017 se constată că, la capitolul venituri, acestea au fost realizate în procent de 97,85 %, cu o descreștere de 60704 lei, iar la cel de cheltuieli în procent de 102,37 %, cu o creștere de 64319 lei, rezultând o pierdere brută de 28023 lei, față de profitul programat, în sumă de 97000 lei.

Totodată, au fost înregistrate venituri financiare în sumă de 8084 lei care provin din dobânzile încasate la disponibilitățile bănești din conturile de la bănci în sumă de 6178 lei, precum și de reducerile financiare (discount-uri) acordate de furnizorii de materii prime, materiale și mărfuri în valoare de 1906 lei.

**În conformitate cu prevederile Legii 170/2016 privind impozitul specific unor activități și OMF nr. 264 / 2017 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a acestei legi, pentru anul 2017, Parc – Turism SA a datorat bugetului de stat un impozit în valoare de 110808 lei, din care:**

- semestrul I – 2017 55404 lei

- semestrul II – 2017 55404 lei

In structură, pe feluri de activități, calculul acestuia se prezintă după cum urmează:

**I. Complex Hotelier: Hotel-Restaurant Parc**

Cod CAEN 5510 – Hoteluri și alte facilități de cazare 24840 lei

**II. Terasă Restaurant Parc**

Cod CAEN 5610 – Restaurante 16254 lei

**III. Bar de zi Restaurant Parc**

Cod CAEN 5630 – Baruri și alte activități de servire a băuturilor 6399 lei

**IV. Restaurant Flora**

Cod CAEN 5610 – Restaurante 63315 lei

Determinarea acestui tip de impozit a avut la bază o serie de coeficienți și variabile în funcție de rangul localității, suprafață utilă, sezonabilitate, număr de stele pentru activitatea de cazare.

Referitor la pierderea brută în sumă de 28023 lei înregistrată la 31.12.2017, aceasta se datorează următoarelor cauze :

- Diminuare venituri la Restaurant Flora, înregistrate în perioada 01.01.2017 – 30.04.2017, ca urmare a executării investiției “Amenajare hol intrare parter + etajul 1 și sala de evenimente etaj 1 ale Restaurantului Flora”

- venituri realizate în anul 2016 189404 lei

- venituri realizate în anul 2017 95771 lei

Diferență 93633 lei

- Majorarea salariului minim brut în anul 2017 față de anul 2016

- diferențe salarii 32400 lei

- contribuție angajator 7382 lei

Total 39782 lei

- Diferențe remunerații în plus pentru administratori, începând cu data de 01.06.2017

- remunerații 8824 lei

- contribuții angajator 1928 lei

Total 10752 lei

- Total general influențe negative 144167 lei

Pierderea contabilă înregistrată la 31.12.2017 se va recupera din profitul contabil înregistrat în anii următori conform prevederilor art. 1 lit. c) din OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

În ceea ce privește încadrarea în limitele maxime de deductibilitate a unor cheltuieli stabilite prin Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, Legea bugetului de stat pe anul 2017 și a contractului colectiv de muncă, situația se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire cheltuială	Limita maximă conform legislației	Sumă angajată lei
1	Cheltuieli sponsorizare	-	-
2	Cheltuieli de protocol	-	-
3	Cheltuieli sociale	18000	9732

Notă: Cheltuielile cu acțiunile sociale au avut următoarele destinații:

- sume în bani + cadouri salariate - 8 Martie 3380 lei

- sume în bani acordate copiilor minori 2400 lei

cu ocazia sărbătorilor de iarnă

- ajutor de înmormântare 3952 lei

## 2) Cu privire la obligații, debite și creanțe

Conform evidenței contabile analitice și sintetice și a soldurilor din bilanța de verificare încheiată la 31.12.2017, situația obligațiilor față de bugetul de stat, bugetul fondurilor speciale și bugetul local, se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Denumire obligație	Sume cumulate datorate la 31.12.2017	Viramente efectuate	Sold	Termen scadent
1.	Contrib. la asigurări sociale – asigurați	108377	100307	8070	25.01.2018
2.	Contrib. la asigurări sociale – angajator	163783	151541	12242	25.01.2018
3.	Contrib. la asigurări pt. accid. de muncă și boli prof. - angajator	1878	1740	138	25.01.2018
4.	Contrib. la asigurări sociale de sănătate - asigurați	56690	52466	4224	25.01.2018
5.	Contrib. la asigurări sociale de sănătate – angajator	53813	49786	4027	25.01.2018
6.	Contrib. pt. concedii și indemnizații – angajator	8476	7823	653	25.01.2018
7.	Contrib. la asigurări de șomaj individual – asigurați	4965	4604	361	25.01.2018
8.	Contrib. la asigurări de șomaj – angajator	4992	4627	365	25.01.2018
9.	Contrib. la Fd. de garantare pt. plata creanțelor sal.-angajator	2505	2321	184	25.01.2018
	<b>Total buget asigurări sociale și fonduri speciale</b>	<b>405479</b>	<b>375215</b>	<b>30264</b>	
10.	Impozit pe venituri din salarii	113132	105048	8084	25.01.2018
11.	Impozit profit	29325	29325	0	
12.	Impozit specific	110808	55404	55404	
13.	Taxă pe valoarea adăugată	99524	85016	14508	
	<b>Total bugetul de stat</b>	<b>352789</b>	<b>274793</b>	<b>77996</b>	
14.	Impozit pe clădiri	34032	34032		
15.	Impozit pe teren	6118	6118		
16.	Taxă afișaj – reclamă	256	256		
17.	Impozit mijloace de transport	675	675		
18.	Taxă parcare	120	120		
19.	Alte impozite și taxe	12100	12100		
	<b>Total bugetul local</b>	<b>53301</b>	<b>53301</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>811569</b>	<b>703309</b>	<b>108260</b>	

Obligațiile fiscale aferente lunii decembrie 2017, cu termen de decontare, conform legislației în vigoare, în luna ianuarie, în valoarea totală de 108260 lei au fost achitate integral la termenul scadent.

Datoriile față de furnizori, din activitatea curentă de exploatare, la 31.12.2017 în sumă de 16259 lei, se prezintă astfel :

- utilități	15054 lei
- mărfuri	1036 lei
- alte plăți	169 lei

Precizăm că aceste obligații curente au fost achitate în conformitate cu termenele stabilite prin contracte sau menționate pe facturi.

Pentru creanțele comerciale, în sumă de 79404 lei, cu excepția celor prezentate la capitolul litigii, precizăm că acestea reprezintă clienți curenți, rezultați din facturarea contravalorii serviciilor prestate, aferente perioadei analizate și au fost încasate la termenele scadente.

### **3) Cu privire la reevaluarea activelor imobilizate – clădiri**

În conformitate cu art. 105 alin. 3 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, în vederea stabilirii valorii juste la data de 31.12.2017, a fost efectuată reevaluarea clădirilor din patrimoniul Parc – Turism SA în baza unui raport de evaluare.

Reevaluarea clădirilor a fost efectuată de către profesioniști calificați, membrii corporativi ai Asociației Naționale a Evaluatorilor din România (ANEVAR), având în vedere standardele de evaluare a bunurilor adoptate de ANEVAR cu valabilitate din 01.01.2018.

Estimarea valorii juste s-a efectuat în ipoteza conform căreia activele vor continua să fie utilizate de proprietar pentru activitatea proprie și că entitatea se supune principiului continuității activității.

Estimarea valorilor individuale s-a făcut prin:

- abordarea prin venit, pentru activele pentru care s-au identificat fluxuri de numerar generate de exploatare, urmată de alocarea valorii pe componentele activului (Hotel-Restaurant Parc și Restaurant Flora);
- abordarea prin comparația de piață, pentru terenul ocupat de clădire;
- abordarea prin costuri pentru acele construcții pentru care nu s-au identificat date de intrare privind tranzacția/oferte privind proprietăți similare și nici fluxuri de numerar generate de exploatare (depozit Restaurant Flora, coteț Restaurant Flora și centrală termică și garaj (utilizate ca birouri la data reevaluării)).

Evaluatorul a recomandat înregistrarea în contabilitate a noilor valori juste prin anularea amortizării cumulate la data de 31.12.2017 și înregistrarea ajustărilor din reevaluare ca rezerve din reevaluare în sumă de 177381 lei, aceasta fiind evidențiată în situațiile financiare aferente anului 2017.

Precizăm că reevaluarea anterioară a fost efectuată la data de 31.12.2014.

### **4) Cu privire la majorarea capitalului social**

În conformitate cu Hotărârea Consiliului Județean Dolj nr. 288 din 28.11.2017 și Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor la Parc – Turism SA, capitalul social al societății, în sumă de 8481843 lei, a fost majorat prin mărirea valorii acțiunilor existente, cu un aport în numerar din partea acționarului unic – Consiliul Județean Dolj – cu suma de 1069782 lei (76413 acțiuni x 14 lei/acțiune = 1069782 lei), rezultând la data raportării un capital social cu o valoare de 9551625 lei.

Valoarea acțiunilor nominale existente a fost majorată cu suma de 14,00 lei/acțiune, de la valoarea de 111,00 lei/acțiune la valoarea de 125,00 lei/acțiune.

### **5) Indicatori economico – financiari**

Situația principalilor indicatori economico – financiari realizați în anul 2016 se prezintă după cum urmează :

#### 1. Indicatori de lichiditate:

##### a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2220220}{229515} = 9,67$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2186115}{229515} = 9,53$$

Rata rapida exprima capacitatea firmei de a-si onora obligatiile pe termen scurt prin transformarea celor mai lichide active curente in cash (doar din numerar si echivalenti sau din creante).

Un nivel minim general acceptabil e de 0,8

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \text{nu a fost cazul (societatea nu are angajate imprumuturi)}$$

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 , calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale, exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{66826}{2739288} \times 365 = 8,91 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotație a creditelor – furnizori, aproximeaza numarul de zile de creditare pe care societatea il poate obtine de la furnizorii sai comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3885}{2739288} \times 365 = 5,18 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}} = \frac{2739288}{10394460} = 0,26$$

d) Cheltuieli la 1000 lei venituri

$$\frac{\text{Cheltuieli totale}}{\text{Venituri totale}} \times 1000 = \frac{2783319}{2755296} \times 1000 = 1010 \text{ lei}$$

f) Viteza de rotatie a activelor totale- evalueaza eficacitatea managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active .

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2739288}{12626468} = 0,22$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta in realizarea de profit din resursele disponibile:

- a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \text{nu a fost cazul}$$

#### 6) Cu privire la indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru anul 2017

În conformitate cu Planul de administrare pentru perioada 2017 – 2020, în anul 2017 au fost programați și s-au realizat indicatori de performanță financiari și nefinanciari, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Programat lei	Realizat lei	Indice de realizare %
<b>I. Indicatori financiari</b>				
1	Venituri totale (lei)	2816000	2755296	97,85
2	Cheltuieli totale (lei)	2719000	2783319	102,37
3	Profit brut (lei)	97000	-28023	-
4	Cheltuieli cu investițiile (lei)	567000	230286	40,62
5	Număr mediu personal	60	39	65,00
6	Productivitatea muncii pe total pers. mediu	46933	70421	150,03
7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	966	1010	104,56
<b>II. Indicatori nefinanciari</b>				
1	Media de apreciere pe booking.com-minim	8,00	8,20	102,50
2	Număr turiști cazați - peste	10000	10658	106,58
3	Din care străini - peste	1000	1010	101,00
4	Grad de ocupare/cameră - peste	55%	67,91	123,48

Față de această situație menționăm că remunerația brută a directorului general a fost diminuată în perioada 01.03.2017 – 31.07.2017 cu un procent de 5% pe lună (300 lei) conform Deciziei nr. 14/09.03.2017, iar în perioada 01.08.2017 – 31.12.2017 cu un procent de 15% pe lună (1125 lei) conform Deciziei nr. 38/03.08.2017.

#### 7) Cu privire la investiții, dotări cu obiecte de inventar

##### A. Investiții

În cursul anului 2017 s-au realizat următoarele investiții de natura imobilizărilor corporale:

- Amenajare hol intrare parter + etajul I și sala de de evenimente etajul I ale Restaurantului Flora, investiție cu o valoare de inventar de 300446 lei, înregistrată cu procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr. 612/13.06.2017 (fiind adăugat și avansul în sumă de 73226 lei aferent anului 2016)	222220
- Reductor presiune apă 4 țoli, Hotel Parc	4666
- Pompă apă centrala termică de incintă de la Hotel Parc	3400
- Cheltuieli aferente elaborării proiectului de arhitectură – design pentru investițiile aferente modernizărilor ce se vor efectua în anul 2018 la cele două active Hotel-Restaurant Parc, respectiv Restaurant Flora	5000
<b>Total</b>	<b>235286</b>

##### B. Dotări cu obiecte de inventar

19743 lei

Din care:

• farfurii	buc.	lei
	1002	4543

• pahare	970	1661
• pahare whisky	60	144
• cupe șampanie	180	340
• oliviere	26	291
• coș gunoi cu pedală	6	588
• câni sticlă	29	170
• carafe	24	141
• tăvi	10	305
• mixer vertical	1	142
• frapieră	12	91
• tigăi	1	42
• mese	12	264
• cuptor microunde	1	213
• linguri	68	329
• uniforme personal recepție	4	408
• uscător rufe	2	114
• perne	30	585
• fețe pernă	50	375
• cearșaf	40	1560
• prosoape	150	2575
• mochetă	20 m <sup>2</sup>	519
• butelie	1	175
• DVDR+HDD	3	1612
• imprimanta	1	116
• unitate PC	1	504
• polizor unghiular	1	117
• mașină tuns gazon	1	520
• greblă (aerator)	1	126
• Alte dotări		1164

## 8) Cu privire la resurse umane

La sfârșitul anului 2017, Parc – Turism S.A. a avut un număr de 43 salariați, din care 39 salariați cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată și 4 salariați cu contract de muncă pe perioadă determinată cu timp parțial de muncă.

Sub aspectul pregătirii, din totalul de salariați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată, situația se prezintă astfel:

- 12 persoane cu studii superioare,
- 23 persoane cu studii medii,
- 3 persoană necalificată

Precizăm că în anul 2017 personalului nu i s-au acordat creșteri salariale, cu excepția persoanelor care intră sub incidența reglementărilor referitoare la salariul de bază minim brut pe țară garantat în plată.

## 9) Cu privire la sistemul integrat de management al calității și siguranței alimentului și a sistemului de control intern managerial

În luna mai 2017 s-a efectuat, conform contractului încheiat cu SRAC – CERT SRL București auditul de supraveghere pentru sistemul integrat ISO 9001 - 2008 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.

## **10) Cu privire la litigiile societății**

La data de 31.12.2017, Parc – Turism SA se înregistrează cu următoarele creanțe litigioase:

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.
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 19 aprilie 2018. Apelantul solicită o suprafață de 505 mp teren în incinta Parc – Turism SA Craiova conform Legii nr. 10/2001.

6. Dosar nr. 852/54/2017, în recurs, la Înalta Curte de Casație și Justiție. 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.

### **11) Cu privire la principalele obiective privind managementul riscului:**

#### ***Riscul de credit***

Riscul de credit se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare societatii. În acest sens, societatea a adoptat o politica de a efectua tranzactii doar cu parti de incredere si de a obtine suficiente garantii.

Creantele comerciale privind prestările de servicii și livrările de bunuri constau în principal, din clienti autohtoni, încasarea contravalorii acestora efectuându-se într-un procent foarte mare cu numerar.

#### ***Risc de lichiditate***

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului de lichiditate apartine conducerii executive, care are construit un cadru corespunzator de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor societatii pe termen scurt, mediu si lung si la cerintele privind gestionarea lichiditatilor.

Societatea gestioneaza riscurile de lichiditati prin mentinerea unor rezerve adecvate, prin monitorizarea continua a eficientei fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta a activelor si datoriilor financiare.

#### ***Gestionarea riscurilor valutare***

Riscul valutar este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variatiilor cursului de schimb valutar.

Societatea efectueaza un număr foarte mic de tranzactii denuminate in diferite valute, ceea ce conduce la un nivel nesemnificativ al acestui risc.

#### ***Gestionarea riscurilor ratei dobanzii***

Societatea dispune de o capacitate de plată corespunzătoare și în ultimii ani nu au fost angajate împrumuturi acordate de diferite instituții bancare.

#### ***Riscul de piata***

Conducerea societatii monitorizeaza continuu expunerea acesteia la riscuri. Cu toate acestea, utilizarea acestei abordari nu protejeaza Societatea de aparitia unor eventuale pierderi in afara limitelor previzibile, in cazul unor fluctuatii semnificative pe piata. Nu a existat nicio modificare fata de anul precedent in expunerea Societatii la riscurile de piata sau in modul in care Societatea isi gestioneaza si isi masoara riscurile.

#### ***Alte riscuri privind preturile***

Societatea nu este expusa riscurilor privind pretul capitalului propriu, provenite din investitiile de capital propriu. Investitiile de capital propriu sunt detinute pentru scopuri strategice, mai degraba decat comerciale si nu sunt semnificative. Societatea nu comercializeaza in mod activ aceste investitii.

\*  
\*   \*  
**ADMINISTRATOR EXECUTIV  
DIRECTOR GENERAL,  
CONSTANTIN RĂDUCĂNOIU**