

S.C. PARC S.A. CARACAL
Caracal, str. Piata Victoriei nr. 14, jud. Olt
J28/17/1991, CUI RO1518540

RAPORT ANUAL
al Administratorului Unic
pentru exercițiul financiar 2018
conform Legii nr.24/2017 și Regulamentului ASF nr.5/2018
privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață
Data raportului: 12.04.2019

Denumirea societății : PARC SA

Sediul social : Caracal, str.Piata Victoriei,nr.14,jud.Olt

Nr. Telefon : 0249/51.53.99

Cod unic inregistrare ORC: RO 1518540

COD LEI: 254900WDK5ZO3KCVQ121

Numar de ordine la Oficiul Registrului Comerțului : J28/17/1991

Capital social : 1.935.950 lei

Nr.actiuni/valoare nominală : 774.380 cu o valoare nominala de 2,5 lei/acțiune

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare ale societății-Aero Standard, simbol PARC.

CUPRINS:

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

- 1.1. Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale.
- 1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale.
- 1.3. Evaluarea activitatii de bază.
- 1.4. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii.
- 1.5. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului.
- 1.6. Elemente de perspectivă privind activitatea societatii.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII

- 2.1. Precizarea amplasarii și a caracteristicilor principalelor active corporale din proprietatea societatii.
- 2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzura al proprietăților societatii.
- 2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

- 3.1. Precizarea pieței din Romania, pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate.
- 3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende.
- 3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii de achizitionare a propriilor actiuni.
- 3.4. In cazul in care societatea are filiale precizarea numarului și a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.
- 3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și /sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

- 4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale
- 4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

6. GUVERNANTA CORPORATIVA

7. ANEXE

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

1.1. a) Descrierea actuală a activității de bază a societății comerciale:

SC PARC SA Caracal deține active constând în hoteluri și restaurante, active care au fost închiriate unor terțe persoane care desfășoară activități de „Hoteluri și alte facilități de cazare” – cod CAEN 5510 și „Restaurante” – cod CAEN 5610

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:

SC PARC SA a fost înființată la data de 07.02.1991, în baza Legii 15/1990. De la aceasta dată SC PARC SA, funcționează ca o societate pe acțiuni conform Legii nr. 31/1990 republicată și modificată cu modificările și completările ulterioare, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Olt și la Autoritatea de Supraveghere Financiară. Evidența acționarilor este înregistrată și condusă de Depozitarul Central SA.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar:

Nu a avut loc nici o reorganizare sau fuziune a societății comerciale pe parcursul exercițiului financiar al anului 2018.

d) Descrierea achizițiilor și/ sau înstrăinării de active:

În cursul anului 2018 nu a fost achiziționat și nici înstrăinat niciun activ care aparține societății. Situația activelor se prezintă astfel: active immobilizate din care – immobilizări corporale (cladiri, terenuri și instalații tehnice-mașini) în valoare de 2.565.276,19 lei.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Nr. crt.	Capitol	Prevederi 2018	Realizări 2018
1	Venituri totale	427.241	557.683
2	Cheltuieli totale	425.100	659.999
3	Rezultatul brut	2.141	-102.316
4	Rezultatul net	-2.131	-106.825

1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor activități realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) Principalele activități, servicii și metodele de promovare.

De-a lungul anilor societatea a manifestat un caracter dinamic de adaptare la cerințele pieței, aspect ce a condus la disponibilizări de active imobiliare care au fost valorificate prin închirierea la diferiți agenți economici. Evoluția veniturilor din chirii arătând astfel:

Anul	Venituri din chirii
2016	421.124
2017	476.209
2018	447.086

b) Ponderea fiecărei activități(închirierea) sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani;

Nr. Crt.	Serviciul	Pondere (%)		
		2016	2017	2018
1	Inchirieri de spatii comerciale	100%	98,56%	80,17%
2	Subventii pentru investiții	-	1,44%	19,83%

1.3. Evaluarea activității de bază (închiriere spații).

a) Descrierea activității de închiriere spații și a perspectivelor acestei activități pe termen mediu și lung.

Pe parcursul anului 2018 s-au derulat un număr de 8(opt) contracte de închiriere, cu 5(cinci) mai puțin decât în anul anterior (SC CONAN STRONG SRL Corabia si SC DARCOM CONSTRUCT SRL Caracal reziliind contractele de închiriere cu SC PARC SA Caracal), înregistrându-se în baza acestora venituri din chirii. A fost un an mai puțin bun, în sensul ca veniturile mai mici înregistrate, au influențat atât indicatorii economico-financiari, cât și rezultatul net obținut de societate.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;

Nu este cazul.

c). Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Nu este cazul.

1.4. Evaluarea aspectelor legate de personalul societății

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a salariaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă.

SC PARC SA Caracal a avut în cursul anului 2018 doi salariați cu nivel superior de pregătire, iar începând cu luna mai a aceluiasi an, a mai angajat doi salariați cu nivel mediu de pregătire, aceștia fiind angajați în vederea efectuării unor lucrări de întreținere și reparații a imobilelor din dotare, în regie proprie, toți fără adeziune la vreo organizație sindicală.

b) Descrierea raporturilor dintre conducere și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Relația dintre administratorul unic al societății și cei patru salariați este o relație de colaborare reciprocă, aspect care conduce la o bună desfășurare a activității societății.

1.5. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

În contextul situației economice actuale SC PARC SA Caracal și-a luat o serie de măsuri de precauție cum ar fi:

- negocierea contractelor de închiriere până la nivel maxim de profitabilitate;
- repararea și modernizarea spațiilor închiriate și neînchiriate în vederea creșterii gradului de satisfacție a chiriașilor și atragerea în același timp a unor noi chiriași;
- eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale prin impunerea respectării de către chiriași a termenelor scadente la care aceștia trebuie să-și achite datoriile către societate;
- necontractarea unor credite bancare.

1.6. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Pe parcursul anului 2018 lichiditățile societății au fost realizate prin politica managementului de urmărire/ încasare a creanțelor.

Perspectivile societății sunt de creștere a gradului de închiriere a spațiilor existente, generând astfel venituri din activitatea de bază mai mari sau la fel ca cele din anii precedenți. În consecință costurile vor fi mai mari pe seama creșterii cheltuielilor cu materialele pentru repararea și modernizarea spațiilor neînchiriate.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Datorită dependenței rezultatelor economico-financiare, de gradul de închiriere, precum și de fluctuațiile cursului de schimb ron/euro, disponibilitățile bănești ale societății au fost gestionate cu prudență, însă pentru investiții mai mari, societatea are nevoie de resurse de capital.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Veniturile obținute în anul 2018 sunt mai mici decât cele obținute în anul 2017, deoarece SC PARC SA Caracal a reziliat începând cu 16.02.2018 cele 6(șase) contracte de închiriere încheiate cu SC DARCOM CONSTRUCT SRL Caracal și cu 31.08.2018 contractul de închiriere încheiat cu SC CONAN STRONG SRL Corabia, reușind totuși să închirieze către SC COBRALI 2000 SRL Caracal, începând cu data de 01.03.2018, o parte din fostele imobilele închiriate către SC DARCOM CONSTRUCT SRL Caracal.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE S.C. PARC S.A.

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor active corporale din proprietatea societății comerciale.

SC PARC SA Caracal deține active corporale după cum urmează:

- în Caracal, str. Piața Victoriei, nr.14, județul Olt –Complexul Hotelier Romula, având o valoare înregistrată în contabilitate în sumă de 1.384.420,42 lei;
- în Corabia, str. Carpați nr.114, județul Olt – Hotel „Împăratul Traian”, în conservare, declarat monument istoric, cu o valoare în contabilitate în suma de 316.295 lei;
- în Corabia, str. Elena Doamna nr.2, județul Olt – Restaurant Ancora, cu o valoare în contabilitate în suma de 82.020 lei.

SC PARC SA Caracal deține terenuri aferente construcțiilor mai sus menționate, a căror valoare este de 682.450 lei, transformată în 272.980 acțiuni, care până în luna octombrie 2015 au aparținut AAAS București și apoi au fost vândute persoanei fizice Constantinescu Petrișor, care a devenit acționar cu un procent de 35,2514%.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Gradul de uzură al proprietăților societății și anume al activelor societății este reflectat în contabilitate prin amortizarea înregistrată respectiv suma de 358.829,71 lei.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societăților comerciale.

SC PARC SA Caracal deține titluri de proprietate pentru terenurilor menționate și acte de proprietate pentru clădirile existente. Reevaluarea clădirilor se face din 3 în 3 ani, ultima reevaluare făcându-se în decembrie 2018.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE S.C PARC S.A.

3.1. Precizarea pieței din România, pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Piața din România pe care s-au negociat valorile mobiliare emise SC PARC SA Caracal a fost RASDAQ – la Bursa de Valori București, piața XMBS, la categoria III-R, începând cu 13.01.1998 sub simbolul „PARC... iar începând cu 05.08.2015, în baza Deciziei ASF nr.1629/16.07.2015 și a Deciziei BVB nr. 850/29.07.2015 acțiunile SC PARS SA se tranzacționează în cadrul sistemului alternativ pe ATS-AeRO, piața XRS1, pe sistemul electronic de tranzacționare administrat de BVB, sub simbolul „PARC”.

Evidența acțiunilor se face de către Depozitarul Central SA București.

Structura acționariatului la data de 31.12.2018 este următoarea:

- Chelu Cătălin Constantin	64,1768%
- Constantinescu Petrișor	35,2514%
- P.P.M. –iști	0,57178%

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende

Precizarea dividendelor convenite /plătite /acumulate în ultimii 3 ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

SC PARC SA Caracal a realizat în anul 2016 un profit în sumă de 41.102 lei, în anul 2017 un profit în sumă de 56.314 lei, iar în anul 2018 societate înregistrează pierdere în sumă de 106.825 lei. Aceasta pierdere se înregistrează datorită rezilierii unor contracte de închiriere, a creșterii impozitelor și taxelor locale și a achiziționării unor obiecte de inventar și mijloace fixe de la SC DARCOM CONSTRUCT SRL. În anii 2016 și 2017 societatea nu a repartizat profitul realizat la dividende, în consecință nu a distribuit dividende.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

- Nu este cazul

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

SC PARC SA Caracal nu are filiale.

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

SC PARC SA Caracal nu a emis obligațiuni sau titluri de creanță.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) Conducerea SC PARC SA Caracal, potrivit prevederilor actului constitutiv este asigurată de Adunarea Generală a Acționarilor, care decide strategia activității acesteia și asigură politica economică. Aceasta este administrată de un **administrator unic** în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor, în persoana d-lui Constantinescu Cornel Petrișor, născut la data de 12.08.1991, în Caracal, de profesie economist, cu o vechime în această funcție de 3 ani.

b) Participarea administratorului la capitalul social al firmei: nu este cazul.

c) Lista persoanelor afiliate: Constantinescu Petrișor

d) Administratorul unic este fiul acționarului Constantinescu Petrișor.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

a) Conducerea executivă a SC PARC SA Caracal este asigurată de **administratorul unic** Constantinescu Corneli Petrișor.

b) Dl. Constantinescu Cornel Petrișor a fost ales în funcție pentru o perioadă de 4 ani începând cu data de 15.01.2016, conform hotărârii AGA din 14.01.2016.

c) Participarea administratorului la capitalul social al firmei: nu este cazul.

d) Administratorul unic este fiul acționarului Constantinescu Petrișor.

5. SITUAȚIA FINANCIAR - CONTABILĂ

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani cu referire cel puțin la:

Analiza situației economico-financiare pe anii 2016 – 2018.

Elemente de bilanț

Nr. crt.	Capitol	U/M (formula)	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018
1.	Numerar si alte lichiditati disponibile	Ron	81.357	202.012	59.256
2	Active imobilizate	Ron	2.889.436	2.875.045	2.706.445
3	Active circulante	Ron	327.533	451.957	337.107
4	Active total	Ron	3.216.969	3.327.002	3.043.552
5	Pasive curente	Ron	223.110	224.002	236.308
6	Cifra de afaceri	Ron	421.227	476.209	447.086
7	Venituri totale	Ron	422.603	483.161	557.683
8	Capitaluri proprii	Ron	2.849.918	2.906.232	2.223.396
9	Profit/(pierdere) brut(a)	Ron	45.328	61.146	-102.316
10	Rata profitului brut	(9)*100 (6) (%)	10,76	12,84	0

b) Elemente ale contului de profit si pierderi

Elemente de costuri de minim 20% din venituri totale

Nr crt	Capitol	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018
1	Venituri brute	422.603	483.161	557.683
2	Cheltuieli de personal	169.929	159.271	227.965
3	Alte cheltuieli	158.261	135.173	178.195

4	Cheltuieli de exploatare	377.275	377.275	659.999
5	Rezultatul brut	45.328	61.146	-102.316

c) Cash-flow

Nr crt	Capitol	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018
1	Capitaluri proprii	2.849.918	2.906.232	2.223.396
2	Datorii financiare t.l.	0	0	0
3	Imobilizari nete	2.889.436	2.875.045	2.706.445
4	Fond de rulment = capital propriu - activ. imob.	39.518	31.187	-483.049
5	Stocuri	0	0	0
6	Creante	246.176	249.945	277.851
7	Datorii de exploatare	223.110	244.002	236.308
8	Nevoia de Fond de rulment= Stocuri+creante-datorii expl.	23.066	5.943	41.543
9	Trezoreria neta = FR-NFR	16.452	25.244	-524.592
10	Cash-flow	X	8.792	-549.836

6.GUVERNANTA CORPORATIVA

SC PARC SA Caracal în calitate de emitent cotate la **Aero Standard**, simbol **PARC**, are permanent în vedere respectarea principiilor de guvernanta corporativa din Codul de Guvernanta Corporativa al BVB.

Capitalul social subscris si varsat al societatii este de **1.935.950** lei împartit în **774.380** actiuni comune, nominative, dematerializate cu o valoare nominala de 2,5 lei.

Societatea isi desfasoara activitatea în conformitate cu prevederile legislatiei romane.

Astfel principalele acte normative care guverneaza activitatea societatii sunt: Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale cu modificarile si completarile ulterioare, Legea

nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Codul Bursei de Valori București.

Societatea are elaborat un Regulament de Governanta Corporativa care descrie principalele aspecte de guvernanta corporativa, document supus aprobarii Adunării Generale a Acționarilor și care este postat pe website-ul companiei www.parcot.ro.

În Regulamentul de guvernanta corporativa sunt definite structurile de guvernanta corporativa, funcțiile, competențele și responsabilitățile Administratorului Unic și ale conducerii executive, transparența, raportarea financiară, regimul informației corporative și responsabilitatea socială a societății pentru activitățile desfășurate.

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, PARC SA este condusă în sistem unitar, de un Administrator Unic, care are competența generală pentru îndeplinirea cu succes a obiectului de activitate, cu excepția aspectelor care sunt în competența Adunării Generale a Acționarilor.

Administrator Unic, garantează eficiența capacității de supraveghere, analiza și evaluarea activității precum și tratamentul echitabil al acționarilor.

Administrator Unic este ales de Adunarea Generală a Acționarilor pe o perioadă de 4 ani. Societatea are un auditor financiar extern, membru al Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR), care își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile legale aplicabile și contractul încheiat în acest sens.

Pentru anul 2018, auditorul financiar extern este Cabinet Individual de Audit Financiar – Muntianu V. Mihai, acesta a auditat situațiile financiar - contabile .

SC PARC SA respecta drepturile acționarilor asigurându-le acestora un tratament echitabil. Toți deținătorii de instrumente financiare emise de SC PARC SA, beneficiază de un tratament egal, iar societatea depune permanent eforturi susținute pentru a realiza o comunicare transparentă în vederea exercitării drepturilor într-o manieră echitabilă prin mijloacele proprii de care dispune.

Societatea a întocmit și publicat rapoarte periodice și continue, conform reglementărilor ASF și BVB incluzând situația financiară, performanța, proprietatea și conducerea, atât în massmedia cât și pe pagina web proprie.

Pentru Adunările Generale ale Acționarilor s-au publicat, pe site-ul societății, detalii privind desfășurarea acestora, convocările, materialele aferente ordinii de zi, formular de procura specială și formular de vot prin corespondență precum și procedurile de participare și cele de vot, care asigură desfășurarea eficientă a lucrărilor și care conferă dreptul oricărui acționar de a-și exprima liber opinia asupra problemelor aflate în dezbatere, hotărârile adoptate de acționari.

Pentru exercitiul financiar 2018 au fost postate pe site, informațiile privind, Raportul anual al Administratorului Unic și anexele aferente, Raportul semestrial și Raportările curente.

Societatea respectând legislația în vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv, garantează accesul egal la informație al acționarilor și altor investitori și nu permite abuzuri privind informațiile confidențiale.

Responsabilitatea sociala corporativa reprezinta concentrarea atentiei asupra impactului social si de mediu actionand ca o politica integrata in viata societatii, influentand luarea deciziilor de zi cu zi, precum si actiunile societatii la toate nivelurile.

Societatea se angajeaza sa realizeze si sa mentina cele mai inalte standarde in toate aspectele activitatii sale, iar activitatea PARC SA sa se desfasoare in conditii de transparenta, cu respectarea legislatiei in vigoare.

7. ANEXE

Situatiile financiare anuale la 31.12.2018.

Note explicative la situatiile financiare anuale.

Declarația adm. unic în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018, art.223 (A, alin.1c).

Raportul auditorului financiar.

ADMINISTRATOR UNIC,
Constantinescu Cornel Petrisor



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2019.04.22 08:46:18 EEST
Reason: Document MFP

Index încârcare: 171443137 din 22.04.2019

Ați depus un formular tip S1005 cu numărul de înregistrare INTERNT-171443137-2019 din data de 22.04.2019 pentru perioada de raportare 12 2018 pentru CIF: 1518540

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul :

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul 2018

Suma de control 1.935.950

Entitatea SC PARC SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Olt		CARACAL
Strada	Nr.	Bloc
PIATA VICTORIEI	14	
Scara	Ap.	Telefon

Număr din registrul comerțului J28/17/1991

Cod unic de inregistrare 1518540

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

-
1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
-
-
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
-
-
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2018 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	2.223.396
Capital subscris	1.935.950
Profit/ pierdere	-106.825

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU CORNEL PETRISOR

Numele si prenumele

GEORGESCU CRISTIAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CONSTANTINE
SCU PETRISOR
 Semnat digital de
 CONSTANTINESCU
 PETRISOR
 Data: 2019.03.25 15:51:24
 +02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CABINET INDIVIDUAL MUNTIANU MIHAI

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

1850/2007

CIF/ CUI

20512994

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.935.950	1.935.950
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.935.950	1.935.950
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.304.157	728.146
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	3.833	3.833
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42	394.022	337.708
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	56.314	
SOLD D (ct. 121)	46	44		106.825
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.906.232	2.223.396
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	2.906.232	2.223.396

Suma de control F10 : 43626744 / 92280877

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CONSTANTINESCU CORNEL PETRISOR

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GEORGESCU CRISTIAN

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		106.825	
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17% (30)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	2		3	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	2		4	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.			Sume (lei)	
A		B			1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

- obligatiuni emise de nerezidenti	56	53		
F30 - pag. 3				
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	57	54		
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	58	55		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	59	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	60	57	49.021	76.927
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	61	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	62	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	63	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	64	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	65	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	66	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	67	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	68	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	69	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	70	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	71	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.70 la 72)	72	69	208.324	208.324
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	73	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	74	71	208.324	208.324
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	75	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	76	73		
- de la nerezidenți	77	74		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	78	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.77 la 80)	79	76		

		114	111	23.850	8.812
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)		115	112		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)		116	113		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.481)		117	114		
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct.451)		118	115	183.324	183.324
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:		119	116	183.324	183.324
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice		120	117		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice		121	118	14.163	14.163
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.119 la 123)		122	119		
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)		123	120	14.163	14.163
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		124	121		
- subventii nereluatare la venituri (din ct. 472)		125	122		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		126	123		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)		127	124		
Dobanzi de platit (ct. 5186)		128	125		
Valoarea imprumurilor primite de la operatorii economici ****)		129	126	1.935.950	1.935.950
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care:		130	127	1.935.950	1.935.950
- actiuni cotate 3)		131	128		
- actiuni necotate 4)		132	129		
- parti sociale		133	130		
- capital subscris varsat de neresidenti (din ct. 1012)		134	131		
Brevete si licente (din ct.205)		135	132		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018	
A		B	1	2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		135	132	12.594	6.153
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018	
A		B	1	2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare		136	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune		137	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate		138	135		
XI. Informatii privind bunurile din proprietatea privata a statului supuse inventarierii cf. OMF nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018	
A		B	1	2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		139	136		

- către instituții publice locale;	163	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	164	161		
XV. Repartizari interimare de dividende potrivit Legii nr.163/ 2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 7)	165	161a (304)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169	165		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	170	166		
XVIII. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2017	31.12.2018
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+171+172)	171	167	476.209	447.086
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	172	168	476.209	447.086
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	173	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	174	170		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)	175	171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	176	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	177	173		
Sold D	178	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	179	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	180	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	181	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	182	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	183	179	6.952	110.597
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	184	180		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	185	181	6.952	110.597
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	186	182	483.161	557.683
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	187	183	66.001	24.134

- Cheltuieli (ct.686)	224	220		
- Venituri (ct.786)	225	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) 8)	226	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	227	223		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	228	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	229	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	230	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	231	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	232	228	483.161	557.683
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	233	229	422.015	659.999
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	234	230	61.146	0
- Pierdere (rd. 229-228)	235	231	0	102.316
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	236	232		
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	237	233		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	238	234	4.832	4.509
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	239	235	56.314	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	240	236	0	106.825

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	682.450			X	682.450
Constructii	07	1.821.398				1.821.398
Instalatii tehnice si masini	08		30.462			30.462
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09		4.286			4.286
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	58.333	26.681	58.333		26.681
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	2.562.181	61.429	58.333		2.565.277
III.Imobilizari financiare	17	500.000			X	500.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	3.062.181	61.429	58.333		3.065.277

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatiile tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 19894652 / 92280877

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU CORNEL PETRISOR

Semnătura



Numele si prenumele

GEORGESCU CRISTIAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii
nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2018 pentru :

Entitate : S.C. PARC S.A.

Judetul : Olt

Adresa : Caracal, str Piata Victoriei nr 14

Numar din registrul comertului : J28/17/1991

Forma de proprietate : Societate pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN):5510

Hoteluri si alte facilitati de cazare similare

Cod unic de inregistrare : 1518540

Subsemnatul CONSTANTINESCU CORNEL PETRISO in calitate de administrator , isi asuma raspunderea
pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2018
si confirma ca :

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile .
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare , performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata .
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate .

Semnatura

CONSTANTINESCU CORNEL PETRISO



NOTE EXPLICATIVE

BILANT 31/12/2018

NOTA 1.

Active immobilizate

Denumirea elementului de immobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortiz. si ...)			
	Sold la	Cresteri	Cedari si	Sold la	Sold la	Ajustari	Reduceri	Sold la
	inceput		alte red.	sfarsit	inceputul	in cursul	sau	sfarsitul
0	1	2	3	4	5	6	7	8
IMOBILIZARI CORPORALE								
Terenuri	682450			682450	187136	158466		345602
Constructii	1821397			1821397				
Instalatii tehnice si masini		30462		30462		12693		12693
Alte instalatii, utilaje si mobilier		4286		4286		536		536
Imobilizari corporale in curs de executie	58333	26681	58333	26681				
IMOBILIZARI FINANCIARE	500000			500000				
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05+16+17)	3062180	61429	58333	3065276	187136	171695		358831

NOTA 2.

Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	inceputul	sfarsitul		sfarsitul
	exercit. financiar	in cont	din cont	exercit. financiar
0	1	2	3	4

Nota 3

Repartizarea profitului

Societatea a inregistrat pierdere = 106825 in anul fiscal 2018

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	476208	447086
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	422014	659999
3. Cheltuielile activitatii de baza	422014	659999
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Resultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	54194	-212913
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuielile generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	6952	110597
10. Resultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	61146	-102316

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului finan	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total din care :	277851	277851	
Clienti	76927	76927	
Alte creante	200924	200924	

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului finan	Termen de lichiditate		
		Sub 1 an	Peste 1 an	
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	
Total din care :	236308	236308		0
Furnizori	6683	6683		
Alte datorii	229625	229625		0

Nota 6
Principii, politici si metode contabile

- a) Au fost aplicate reglementarile contabile simplificate aprobate prin Ordinul MF nr. 2239/2011.
- b) Nu au fost abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile.
- c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile.
- f) Imobiliarile corporale au fost reevaluate la ,diferentele de reevaluare fiind inregistrate in contul de rezerve din reevaluare.

Nota 7
Participatii si surse de finantare

- nu este cazul

Nota 8
Informatii privind salariile si membrii organelor de administratie , conducere si supraveghere

- a) Indemnizatiile acordate organelor de administratie , conducere si de supraveghere - nu este cazul
- b) Obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie , conducere si supraveghere - nu este cazul
- c) rata dobanzii - nu este cazul
- d) salariati - nu este cazul
- numar mediu de salariati = 3
din care :

1 ADMINISTRATOR
1 AUDITOR INTERN
1 DIRECTOR ECONOMIC
2 INGRATIIOR CIADIRI

- salarii plătite sau de plătit aferente exercitiului = 222952 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale = 5013 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii - nu este cazul

1. Indicatori de lichiditate :

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\begin{array}{r} \text{Active curente} \qquad \qquad \qquad 337107 \\ \text{(Indicatorul capitalului circulant) = } \frac{\text{-----}}{\text{Datorii curente} \qquad \qquad \qquad 236308} = \text{-----} = 1.43 \end{array}$$

- valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2 ;
- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente .

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\begin{array}{r} \text{Active curente - stocuri} \qquad \qquad \qquad 337107 \\ \text{(Indicatorul test acid) = } \frac{\text{-----}}{\text{Datorii curente} \qquad \qquad \qquad 236308} = \text{-----} = 1.43 \end{array}$$

2. Indicatori de risc :

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\begin{array}{r} \text{Capital imprumutat} \\ \text{-----} \times 100 = \text{nu este cazul} \\ \text{Capital propriu} \end{array}$$

sau

$$\begin{array}{r} \text{Capital imprumutat} \\ \text{-----} \times 100 = \text{nu este cazul} \\ \text{Capital angajat} \end{array}$$

- capital imprumutat = credite peste un an ;
- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu .

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

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica , cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta .

$$\begin{array}{r} \text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit} \\ \text{-----} = \text{nu e cazul} \\ \text{Cheltuieli cu dobanda} \end{array}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la :

- Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ;
- Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii ;
- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\begin{array}{r} \text{Costul vanzarilor} \\ \text{-----} = \text{nu e cazul} \end{array}$$

Stoc mediu

sau

$$\begin{array}{r} \text{Stoc mediu} \\ \text{-----} \times 365 = \text{nu e cazul} \\ \text{Costul vanzarilor} \end{array}$$

- Viteza de rotatie a debitelor - clienti
 - calculeaza capacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
 - exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate .

$$\begin{array}{r} \text{Sold mediu clienti} \qquad \qquad \qquad 51896 \\ \text{-----} \times 365 = \text{-----} \times 365 = 42.37 \\ \text{Cifra de afaceri} \qquad \qquad \qquad 447086 \end{array}$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor , si in consecinta ,creante mai greu de incasat (clienti rau platnici) ,

entitatea il obtine de la furnizorii sai . In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

Sold mediu furnizori	10920.09		
-----	x 365=	-----	x 365 = 17.42
Achizitii de bunuri (fara servicii)	228804		

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

Cifra de afaceri	447086		
-----	=	-----	= 0.17
Active imobilizate	2706445		

- Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	447086		
-----	=	-----	= 0.15
Total active	3043552		

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

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

Profit insintea platii dobanzii si impozitului pe profit			
-----	=	nu este cazul	
Capital angajat			

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari,
cat si de creditorii pe termen lung , si include capitalul propriu si datoriile pe termen
lung sau active totale minus datorii curente .

b) Marja bruta din vanzari

Profit brut din vanzari			
-----	x 100 =	nu e cazul	
Cifra de afaceri			

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi
controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim .

Nota 10

Alte informatii

Se prezinta :

- a) Societatea S.C. PARC S.A. a fost infiintata in anul 1991
 - d) Informatii referitoare la impozitul pe profit - societatea este microintreprindere
 - e) Cifra de afaceri : 447086 lei
- prezentarea acestora pe segmente de activitati si piete geografice - nu este cazul
- f) Evenimente ulterioare datei bilantului - nu este cazul
 - h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing - nu este cazul
 - i) In cazul unui leasing financiar - nu este cazul
 - k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta - nu este cazul
 - l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita , diferenta se prezinta in notele explicative - nu este cazul .
 - m) Datoriile probabile si angajamentele acordate - nu este cazul .

ADMINISTRATOR ,

Numele si prenumele : CONSTANTINESCU CORNEL PETRISOR

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele GEORGESCU CRISTIAN

Calitatea 11

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul

Profesional

SC PARC SA Caracal
Str. Piata Victoriei nr.14,Complex Romula, jud. Olt
CUI 1518540, J28/17/1991

DECLARATIE,

Conform Regulamentului ASF nr.5/2018, art.223 (A, alin.1c)

În calitate de administrator unic al SC PARC SA Caracal, în conformitate cu *articolul 223, lit. A, alin. 1, lit. c din Regulamentul ASF nr. 5/2018*, atest că, după cunoștințele mele, situația financiar – contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SC PARC SA, precum și faptul că Raportul anual al Administratorului unic prezintă în mod corect și complet informațiile despre societate.

Administrator unic ,
Cornel Petrisor Constantinescu



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii Societatii PARC SA CARACAL

Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **PARC SA CARACAL** cu sediul social in **CARACAL**, Str. Piata Victoriei nr. 14, judetul Olt identificata prin codul unic de înregistrare fiscală **1518540** care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- 2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:
- | | | |
|---|---|-----------------------|
| ▪ | Activ net: | 2.780.543 lei |
| ▪ | Total capitaluri: | 2.223.396 lei |
| ▪ | Cifra de afaceri neta: | 447.086 lei |
| ▪ | Rezultat net al exercitiului financiar: | 106.825 lei, pierdere |
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2018 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte

- 5 Atragem atenția asupra faptului ca Societatea PARC SA CARACAL are in bilant la pozitia Imobilizari financiare suma de 500.000 lei, aceasta reprezentand actiunile pe care le detine la Societatea GALATEX SA GALATI. Ca urmare a notificarii nr. 10/20.01.2017 transmisa de Societatea PARC SA CARACAL, Societatea GALATEX SA GALATI



confirma: „In Registrul Actionarilor SC GALATEX SA, SC PARC SA este inregistrat ca actionar conform Contactului de cesiune nr.1 dintre SC CIBROSAT SA si SC PARC SA din data de 10.10.2011; cu un numar de 250.000 actiuni, valoarea unei actiuni este de 2,00 lei.”

- 6 Opinia noastră nu este modificata în legătură cu aceste aspecte.

Alte informatii – Raportul Administratorului unic

- 7 Administratorul unic este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorului unic, dar nu cuprind situatiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu exceptia cazului în care se mentioneaza explicit în raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorului unic, am citit și raportam dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014.

În baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informatiile prezentate în Raportul administratorului unic pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situatiile financiare sunt în concordanta, în toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorului unic a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014.

În plus, în baza cunostintelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportam dacă am identificat denaturari semnificative în Raportul administratorului unic. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 8 Conducerea Societatii este responsabila pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidela în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.



- 9 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile



noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Auditor financiar

Mihai Muntianu -membru CAFR: 1850/2007
Craiova, str.G. Breazul, nr.4, bl.H36, sc.1, ap.10
☎ 0351422094, mobil 0743683028
e-mail: mhmuntianu@yahoo.com

Data: 09.04.2019



Auditor financiar
Muntianu Mihai