METROM INDUSTRIAL PARC
SC METROM INDUSTRIAL PARC SA
www.mipbrasov.ro office@mipbrasov.ro

500269 Braşov, Str. Carpaţilor nr.60
CIF: RO15786047; J08/1922/2003
Tel: 0368-101012; Fax 0368-101013
Cont IBAN: RO56 RNCB 0303 0096 0406 0001

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

a rectificării bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2024

Societatea comercială **Metrom Industrial Parc S.A.** s-a înfiinţat în conformitate cu Legea nr. 31/1990 - republicată, privind societăţile comerciale cu modificările ulterioare, coroborate cu art. 4 din H.G. 419/2003, Legea nr. 186/2013 privind constituirea şi funcţionarea parcurilor industriale şi cu prevederile Hotărârii nr. 188 din data de 03.07.2003 a Consiliului Judeţean Braşov privind înfiinţarea societăţii comerciale „Metrom Industrial Parc" S.A. Braşov.

Este societate pe acţiuni al cărui acţionar unic este Consiliul Judeţean Braşov, înregistrată la Oficiul Registrului Comerţului Braşov sub nr. J08/1922/2003 având codul fiscal RO 15786047. Obiectul principal de activitate îl constituie „alte activităţi de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a." ce corespunde codului CAEN 8299.

Parcul industrial îşi desfăşoară ***activitatea*** pe o suprafaţă de teren de 63.629 mp şi are ca bază materială 31 de construcţii concretizate în depozite, magazii, hale, şoproane, barăci şi birouri cu toate instalaţiile şi reţelele de apă, gaz şi canalizare, căi de acces şi drumuri, etc. Toate spaţiile sunt închiriate la un nr. de 57 de chiriaşi ce deţin un nr. de 68 contracte.

Bugetul de venituri şi cheltuieli pe anul 2024 a fost întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 3818/30.12.2019 şi aprobat prin Hotărârea Consilului Judeţean Braşov nr. 116/28.03.2024.

Având în vedere cele de mai sus, dar şi unele situaţii obiective existente din anii anteriori şi ce se menţin în continuare dar şi situaţii actuale, respectiv:

a) situaţia chiriaşului Licofrig S.R.L. – în insolvenţă, cu care societatea noastră se află în mai multe litigii pentru recuperarea sumelor restante (această societate a refuzat în mod constant plata chiriilor) precum şi

b) situaţia chiriaşului S.C. M.S. Bearings S.R.L. intrat în faliment în anul 2023, societatea noastră fiind înscrisă la masa credală cu suma de 350.393,81 lei,

dar şi în baza prevederilor OMFP 3818/30.12.2019 privind aprobarea formatului şi structurii bugetului de venituri şi cheltuieli al operatorilor economici, precum şi a anexelor de fundamentare a acestuia, Anexa 6, II Reguli generale privind întocmirea bugetului de venituri şi cheltuieli şi a anexelor de fundamentare, punctul 7 *„Nivelul indicatorilor economico-financiari prevăzut în anexele nr. 1-5 la ordin poate fi modificat, cu aprobarea consiliului de administraţie, cu excepţia indicatorilor pentru a căror rectificare sunt aplicabile prevederile art. 10 alin. (2) din Ordonanţa Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările şi completările ulterioare."*

considerăm că este necesară Rectificarea BVC pe anul 2024 după cum urmează:

A1. *Cheltuieli prvind stocurile* vor creste cu suma de 94 mii lei astfel:

Cheltuielile cu materiale consumabile vor scadea cu 5 mii lei

Cheltuieli cu piese de schimb vor scadea cu 2 mii lei. Cheltuielile cu combustibilul vor creste cu 1 mii lei datorita cresterii pretului la combustibil.

Cheltuielile cu obiectele de inventar scad cu 5 mii lei, iar cheltuielile cu energia cresc cu 100 mii lei datorită creşterii consumului de energie electrică prin creşterea numărului de consumatori şi a refacturării serviciilor de distributie aferente lunilor martie şi aprilie 2023 în anul 2024.

			Prevederi	Modificări	Buget rectificat
A1	Cheltuieli privind stocurile, din care:		669.11	88	757.11
a)	cheltuieli cu materiile prime		20	-5	15
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:		29.4	-2	27.4
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	15	-3	12
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	14.4	1	15.4
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		10	-5	5
d)	cheltuieli privind energia şi apa		609.71	100	709.71
e)	cheltuieli privind mărfurile		0	0	0

A2. *Cheltuieli privind serviciile executate de terţi* se reduc cu suma de 125 mii lei, reprezentând în principal lucrări de reparaţii şi întreţinere, ce nu au mai fost necesare a se executa.

			Prevederi	Modificări	Buget rectificat
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terţi ,din care:		269	-125	144
a)	cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile		254.5	-125	129.5
b)	cheltuieli privind chiriile, din care:		2		2
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat			0
	b2)	- către operatori cu capital privat	2		2
c)	prime de asigurare		12.5	0	12.5

A3. *Cheltuieli cu alte servicii executate de terţi* se reduc cu suma de 73 mii lei, respectiv: cheltuielile de consultanta juridica se reduc cu 5 mii lei, cheltuieli poştale şi de telecomunicaţii cu 5 mii lei – prin reducerea nr. de abonamente de telefonie mobilă, cheltuieli cu pregatirea profesională se reduc cu 5 mii lei,

cheltuieli cu reevaluarea imobilelor se reduc cu 15 mii lei şi alte cheltuieli se reduc cu 50 mii lei. Cheltuielile de protocol, reclama şş publicitate cresc cu 7 mii lei.

			Prevederi	Modificari	Buget rectificat
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terţi din care:		253.2	-73	180.2
a)	cheltuieli cu colaboratorii				
b)	cheltuieli privind comisioanele şi onorariul, din care:		30	-5	25
	b1)	cheltuieli privind consultanţa juridică	30	-5	25
c)	cheltuieli de protocol, reclamă şi publicitatedin care:		10	7	17
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	5	1	6
	c2)	cheltuieli de reclamă şi publicitate, din care:	5	6	11
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri şi persoane		2	0	2
f)	cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer,din care:		0.2	0	0.2
	cheltuieli cu diurna, din care		0.1	0	0.1
	-interna		0.1	0	0.1
g)	cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii		10	-5	5
h)	cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate		10		10
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:		30	-20	10
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	5	-5	0
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:	25	-15	10
j)	alte cheltuieli		161	-50	111

C. *Cheltuielile cu personalul se modifică după cum urmează:*

-Cheltuielile cu salariile de baza scad cu 4 mii lei şi cheltuielile pentru AGA şi cenzori scad cu 7 mii lei datorită încetării cu data de 08.10.2024 a contractelor încheiate cu cenzorii.

- Cheltuielile privind tichetele de masă cresc cu 10,69 mii lei. Conform OUG 31/28.03.2024 art V alin 3 se precizeaza « La articolul XL, după alineatul (1) se introduc două noi alineate, alin. (1^1) şi (1^2), cu următorul cuprins:(1^1) Prin excepţie de la prevederile alin. (1), pentru personalul ale cărui salarii lunare nete sunt de până la 8.000 lei inclusiv, care, la data intrării în vigoare a prezentei legi, beneficiau de un nivel al drepturilor de hrană/indemnizaţiei de hrană/tichetelor de masă/normei de hrană, denumite generic «drepturi», peste limita prevăzută la alin. (1), drepturile se pot acorda până la nivelul aflat în plată la data intrării în vigoare a prezentei legi.(1^2) Prin excepţie de la prevederile alin. (1), personalul navigant şi auxiliar îmbarcat pe navele aparţinând operatorilor economici, precum şi personalul de siguranţă şi control al navigaţiei, inclusiv piloţii maritimi angajaţi ai operatorilor economici, beneficiază de alocaţie de hrană zilnică potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 185/1994 privind acordarea alocaţiei de hrană zilnice pentru personalul navigant şi auxiliar îmbarcat pe nave, cu modificările ulterioare »

		Prevederi	Modificari	Buget rectificat
C. Cheltuieli cu personalul din care:		912.11	0	912.11
C0	Cheltuieli de natură salarială	542.7	6.69	549.39
C1	Cheltuieli cu salariile din care:	488.4	-4	484.4
	a) salarii de bază	488.4	-4	484.4
C2	Bonusuri din care:	54.3	10.69	64.99
	b) tichete de masă;	20.8	10.69	31.49
	c) tichete de vacanţă;	8		8
	e) alte cheltuieli conform Regulamentului de Ordine Interioara.	25.5	0	25.5
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat şi a altor organe de conducere şi control, comisii şi comitete, din care:	352.65	-6.69	345.96
	a) pentru directori/directorat	222.65	0.31	222.96
	-componenta fixă	178.12	0.31	178.43
	-componenta variabilă	44.53		44.53
	b) pentru consiliul de administraţie/consiliul de supraveghere, din care:	90	0	90
	-componenta fixă	90		90
	-componenta variabilă			0
	c) pentru AGA şi cenzori	40	-7	33
	d) pentru alte comisii şi comitete constituite potrivit legii			0
C5	Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială, fondurile speciale şi alte obligaţii legale	16.76		16.76

D. *Alte cheltuieli de exploatare* cuprind cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale și cheltuieli cu constituirea de provizioane pentru clienții litigioși.

Pentru cheltuiala cu constituirea de provizioane se propune o creștere de 117 mii lei, cu respectarea prevederilor Codului fiscal, astfel încât situațiile finaciare anuale să prezinte o situație fidelă și reală a societății.

Provizioanele constituite sunt pentru chiriașii S.C. LICOFRIG S.R.L. care se află în insolvență și au datorii mai vechi de 270 zile.

Se propune o crestere de 2 mii lei a cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor fixe din patrimoniul societății, creșterea datorată amortizării investițiilor realizate în anul 2024. â

			Prevederi	Modificari	Buget rectificat
D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 121 + rd. 124 + rd. 125 + rd. 126 + rd. 127 + rd. 128), din care:			803.4	110	913.4
a)	cheltuieli cu majorări şi penalităţi (rd. 122 + rd. 123), din care:		0	2	2
	- către bugetul general consolidat			2	2
	- către alţi creditori				
b)	cheltuieli privind activele imobilizate				
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului				
d)	alte cheltuieli cont 654		34.65	-10	24.65
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale şi necorporale		481.75	2	483.75
f)	ajustări şi deprecieri pentru pierdere de valoare şi provizioane (rd. 129-rd. 131), din care:		287	116	403
	f1)	cheltuieli privind ajustările şi provizioanele	344.5	117	461.5
	f1.1)	provizioane privind deprecierea clientilor	300	117	417
	f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat	44.5		44.5
	f2)	venituri din provizioane şi ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	57.5	1	58.5
	f2.1)	din anularea provizioanelor (rd. 133 + rd. 134 + rd. 135), din care:	57.5	1	58.5
		din anulare proviz. Ct.mandat	57.5	0	57.5
		- din deprecierea imobilizărilor corporale şi a activelor circulante			0
		- venituri din alte provizioane	0	1	1

Față de propunerile de mai sus cheltuielile totale nu se modifică față de bugetul inițial.

În forma prezentată, solicităm Consiliului de Administrație aprobarea rectificării Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024

Director general,

Cocoș Liviu

[redacted]

Economist,

Pop Voica

[redacted]