

DECIZIA NR. 36

a Consiliului de Administraţie al S.C. Metrom Industrial Parc S.A.
din data de 03.08.2021

Consiliul de administraţie al S.C. Metrom Industrial Parc S.A. Braşov, legal întrunit în şedinţa din data de 03.08.2021, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 – republicată şi modificată precum, OUG nr. 109/2011, completată şi modificată şi cu prevederile actelor constitutive ale S.C. Metrom Industrial Parc S.A. Braşov, cu unanimitate de voturi a adoptat următoarea

DECIZIE

Punctul 1

Ia act de prezentarea Raportului de gestiune al administratorilor privind activitatea economică şi financiară desfăşurată pe semestrul I 2021 însoţit de Situaţiile financiar - contabile aferente semestrului I 2021, anexate.

Preşedinte de şedinţă,

Cocoş Liviu



Secretar CA,

Olenici Laura Maria



RAPORTUL

de gestiune al administratorilor privind activitatea economică și financiară desfășurată pe semestrul I 2021

1. Situația organizatorică

Societatea comercială, S.C. Metrom Industrial Parc S.A. își desfășoară activitatea în conformitate cu Legea nr. 31/1990 - republicată, privind societățile comerciale cu modificările ulterioare, Legea nr. 215/2001 - privind administrația publică locală, coroborate cu art. 4 din H.G. 419/2003, Legea nr. 186/2013 privind constituirea și funcționarea parcurilor industriale și cu prevederile Hotărârii nr. 188 din data de 03.07.2003 a Consiliului Județean Braşov privind înființarea societății comerciale „Metrom Industrial Parc” S.A. Braşov.

Este societate pe acțiuni al cărui acționar unic este Consiliul Județean Braşov, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Braşov sub nr. J08/1922/2003 având codul fiscal R 15786047. Obiectul principal de activitate îl constituie "alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a." ce corespunde codului CAEN 8299.

2. Capitalul social subscris și vărsat al societății la data de 30.06.2021 este de 1.009.180 lei, divizat în 100.918 acțiuni nominative a câte 10 lei acțiunea.

3. Actiunile imobilizate au o valoare rămasă la data de 30.06.2021 de 5.716.957 lei, cu următoarea componență:

- terenuri în suprafață totală de 63.702 m² cu o valoare de 1.024.245 lei;
- clădiri cu o valoare rămasă de 3.552.310 lei;
- construcții speciale a căror valoare rămasă este de 1.038.486 lei;
- mijloace de transport la valoarea rămasă de 0 lei;
- mobilier, aparatură birotică la valoarea rămasă este de 32.667 lei
- imobilizări corporale în curs de execuție în sumă de 65.347 lei;
- imobilizări necorporale la valoarea rămasă de 3.402 lei, ce reprezintă contravaloarea licențelor achiziționate pentru programele informatice și de legislație;

- *imobilizări financiare* în sumă de 500 lei ce reprezintă participarea la APITSIAR.

Față de începutul anului activele imobilizate au crescut cu suma de 639.369 lei ca urmare a reevaluării clădirilor și construcțiilor speciale, dar și a investițiilor efectuate în semestrul I 2021.

4. Activele circulante prezintă un sold la data de 30.06.2021 în sumă de 4.348.827 lei, cu următoarea componență:

- *clienți proveniți din chirii, prestări servicii și furnizare energie electrică* în sumă de 3.391.370 lei;

- *clienți în litigiu* în sumă de 476.130 lei pentru care sunt constituite provizioane la întreaga sumă.

- *disponibilități bănești* în sumă de 477.932 lei;

- *alte datorii sociale* în sumă de 3.395 lei și reprezintă contravaloarea concediilor medicale ce urmează a fi recuperate de la Casa de Sănătate.

Față de începutul anului, activele circulante au crescut cu suma de 320.282 lei ca urmare a creșterii clienților rău platnici proveniți din chirii și prestări servicii.

Ponderea clienților proveniți din chirii, prestări servicii și utilități o dețin următorii chiriași:

- ***S.C. Licofrig S.R.L.- în insolvență*** cu o datorie foarte mare de 3.077.848 lei cu o vechime de 3 ani și 9 luni de zile, pe lângă datoria ce se află la masa credală de 134.135 lei, fiind societate în insolvență din luna octombrie 2016.

Au fost depuse **trei Cereri de plată** pentru debitul curent acumulat ulterior intrării în insolvență conform prevederilor Legii nr. 85/2014 – legea privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Pentru prima cerere de plată instanța de apel a admis în parte contestația, în sensul că Cererea de plată a creanței izvorâte din executarea Contractului de închiriere nr. 66/2011 va fi analizată ulterior soluționării definitive a Dosarului nr. 2042/62/2018 al Tribunalului Brașov iar creanțele izvorâte din Contractele de închiriere nr. 85/2014 nr. 87/2014 vor trebui achitate de Licofrig S.R.L. conform prevederilor legale, cu calcularea penalităților până la data achitării integrale a debitului – S.C. Licofrig S.R.L. a achitat suma de 72.154,35 lei reprezentând debit principal, rămânând de achitat suma de 127.280,39 lei reprezentând c/val penalităților de întârziere calculate conform sentinței. A fost transmisă încă o somație de plată în luna iunie 2021.

A doua Cerere de plată pentru plata este formulată pentru debitul aferent perioadei octombrie 2018 – iulie 2019 - DEBIT CURENT, acumulat ulterior intrării în insolvență. Și această Cerere de plată a fost respinsă de administratorul judiciar, societatea depunând contestație. Instanța „admite în parte contestația formulată de creditoarea Metrom Industrial Parc SA împotriva măsurii administratorului judiciar al debitoarei Licofrig SRL de respingere a cererii de plată a creanței curente în cuantum de 782.471,96 lei

formulate de creditoare. Dispune administratorului judiciar CII Ilie Claudiu – Ioan să achite creditoarei Metrom Industrial Parc SA cu titlu de creanțe curente următoarele sume: - 27.234,08 lei, reprezentând contravaloare chirie aferentă Contractului de închiriere nr. 87/24.04.2014, pentru perioada octombrie 2018 – iulie 2019; - 17.621,27 lei, reprezentând contravaloare penalități de întârziere calculate în baza Contractului de închiriere nr. 87/24.04.2014, pentru perioada octombrie 2018 – iulie 2019; - 90.312,12 lei, reprezentând contravaloare penalități de întârziere aferente Facturii fiscale nr. 7207790/31.10.2016 pentru perioada pentru perioada octombrie 2018 – iulie 2019; - 3.690,67 lei, reprezentând contravaloare penalități de întârziere aferente prestărilor de servicii furnizate pentru perioada pentru perioada octombrie 2018 – iulie 2019. Cererea de plată a creanței izvorâte din executarea Contractului de închiriere nr. 66/2011 va fi analizată ulterior soluționării definitive a Dosarului nr. 2042/62/2018 al Tribunalului Brașov. Cererea de plată a creanței izvorâte din executarea Contractului de închiriere nr. 85/2014 va fi analizată ulterior soluționării definitive a Dosarului nr. 26400/197/2019 al Judecătoriei Brașov. Cu drept de apel în 7 zile de la comunicare. Apelul se va depune la Tribunalul Brașov. Pronunțată azi, 28.10.2020, cu aplicarea art. 396 alin. 2 Cod procedură civilă.” Hotărârea judecătorească a rămas definitivă, S.C.I Licofrig S.R.L. fiind somată să achite aceste sume.

La a treia Cerere de plată, administratorul judiciar nu a răspuns.

Având în vedere faptul că administratorul judiciar nu înțelege să respecte hotărârile judecătorești, în cel mai scurt timp se va proceda la demararea mai multor acțiuni în instanță, atât împotriva S.C. Licofrig S.R.L. cât și a administratorului judiciar.

Pentru S.C. Licofrig S.R.L. s-au constituit provizioane pentru depreciere în sumă de 1.893.773 lei, în conformitate cu prevederile Codului fiscal.

- **S.C. Ciranflooss S.R.L.** cu datoria de 51.027 lei, pentru care pentru care s-a procedat la acționarea în instanță datorită întârzierilor la plata obligațiilor stabilite prin Contractele de prestări servicii distribuție și întreținere rețele energie electrică, apă, canalizare - Dosar nr. 21346/197/2020 și Dosar nr. 2800/197/2021 instanța pronunțându-se în ambele dosare în favoarea societății noastre. Conform prevederilor legale, hotărârile au rămas definitive și am început executarea acestora.

- **S.C. Asoseptis S.R.L.** cu suma de 18.551 lei, pentru care s-a procedat la solicitarea executării silite pentru c/val chiriei – Dosar nr. 14556/281/2021 aflat pe rolul Judecătoriei Ploiești iar pentru debitul aferent Contractelor de prestări servicii distribuție și întreținere rețele energie electrică, apă, canalizare se va proceda la acționarea în instanță pe calea Ordonanței de plată.

Clienți în litigiu în sumă de 476.130 lei reprezintă debitele următorilor chiriași pentru care există procese pe rolul instanțelor judecătorești:

- **S.C. Antrax Distribution Group S.R.L. insolvență** - Dosar nr.13899/62/2010, cu debitul de 43.393,13 lei. Societatea a intrat în reorganizare judiciară la sfârșitul anului 2010 iar la data de 10.10.2012

administratorul judiciar ne-a comunicat faptul că societatea a intrat în procedura falimentului. S-a stabilit un nou termen în dosar – 16.09.2021 pentru valorificarea ultimului activ din averea debitorului.

- **S.C. Gotic S.A. - în insolvență** - 895/62/2015, cu debitul de 21.516,29 lei. La data de 29.04.2015 societatea a intrat în insolvență. S.C. Metrom Industrial Parc S.A. a depus Cerere de admitere a creanței pentru înscrierea la masa credală, care a fost admisă. Față de lipsa dosarului de fond, analizarea cererii de plată depusă de AJFP Brașov și elaborarea planului de reorganizare, următorul termen stabilit este la 08.09.2021

- **S.C. Alicante Group S.R.L.** Dosar nr. 13713/62/2011, cu suma de 12.547,37 lei. Se află în procedura falimentului, au fost evaluate activele societății, și se procedează la vânzarea acestora la licitație și distribuirea sumelor rezultate. Următorul termen în dosar 21.09.2021.

- **S.C. Galli Gallo S.R.L.** cu suma de 587,51 lei se află în procedura insolvenței, dosar nr. 6149/62/2013. Urmare neplății serviciilor de întreținere și reparații rețele de apă potabilă, canalizare și salubritate aferente spațiului în care această societatea își desfășoară activitatea s-au transmis notificări de plată. La data de 29.08.2014 se deschide procedura generală a insolvenței. Societatea noastră a formulat cerere de admitere a creanței, care a fost admisă. Pentru continuarea procedurii și verificarea modului de îndeplinire a planului de reorganizare - termen în dosar 06.10.2021.

- **S.C. Albacast S.R.L.** – societate în faliment cu debitul de 79.020,59 lei din data de 25.06.2015 Următorul termen în dosar 16.09.2021.

- **S.C. Licofrig S.R.L.** cu un sold de 134.134,70 lei. La data de 26 octombrie 2016, S.C. Licofrig S.R.L. a intrat în insolvență, astfel că acțiunea în executare silită pornită de societatea noastră a fost suspendată, fiind nevoiți a ne înscrie la masa credală cu suma mai sus amintită. Precizăm că aceste litigii sunt gestionate de avocatul Drăghici Cristian împreună cu consilierul juridic al societății. Pentru soluționarea dosarului asociat al3, comunicarea notelor către AJFP, confirmarea planului sau discutarea falimentului debitoarei, acordă termen la 15.09.2021

- **S.C. Profînd Distribution S.R.L. – 1.001,15 lei – în insolvență**, Dosar nr. 1930/93/2016. S-a procedat la executarea silită în baza titlului executoriu obținut în instanță. Judecătoria Buftea a dat curs Cererii de Încuviințare silită formulată de BEJ Pârvan Violeta – dosar execuțional nr. 104/2016. Societatea a intrat în insolvență. S.C. Metrom Industrial Parc S.A. a depus Cerere de admitere a creanței pentru înscrierea la masa credală, care a fost admisă.

La termenul din data de 18.02.2021 în baza art. 174 alin.1 din Legea nr. 85/2014, instanța închide procedura insolvenței față de debitorul Profînd Distribution SRL. Descarcă pe lichidatorul judiciar CII MATAACHE ALICE de orice îndatoriri ori responsabilități față de procedură, debitoare și averea sa, creditorii, titularii de garanții și asociați, cf. art. 180 din Legea nr. 85/2014. Dispune radierea debitorului din evidențele ONRC - Registrul Comerțului Ilfov. În baza art. 179 din Legea nr. 85/2014, sentința de închidere

a procedurii va fi notificată direcției generale regionale și administrației finanțelor publice Ilfov și Oficiului Registrului Comerțului Ilfov de pe lângă Tribunalul Ilfov, pentru efectuarea mențiunilor corespunzătoare.

- **M.H.S. Bearings S.R.L. în sumă de 183.930 lei.** La data de 21.01.2021 s-a deschis procedura insolvenței pentru S.C. M.H.S. Bearings S.R.L. Procedural, de la data deschiderii procedurii insolvenței, toate procesele, executările silită se suspendă iar debitele anterioare intrării în insolvență vor fi achitate doar în urma aprobării Planului de reorganizare. S-a întocmit și depus la Tribunalul Brașov Cerere de admitere a creanței pentru suma de 191.385,08 lei. La încheierea contractului, debitoarea s-a obligat la plata chiriei și a serviciilor prestate de societatea noastră și a garantat execuția acestuia cu BO seria PIRB3AB 0165800 din 05.10.2020 în sumă de 27.570 lei avalizat de administrator Soare Cornel. Urmare demersurilor efectuate, Judecătoria Brașov admite cererea de executare silită formulată de S.C. Metrom Industrial Parc S.A. prin intermediul BEJ Koppandy Ollyver și în consecință încuviințează executarea silită privind titlul executoriu reprezentat de BO PIRB3AB 0165800 din 05.10.2020 în sumă de 27.570 lei. Astfel, în Dosarul executiv nr. 29/2021 aflat pe rolul BEJ Koppandy Ollyver s-a dispus instituirea popririi asupra veniturilor administratorului Soare Cornel, iar sumele recuperate vor fi scăzute din debitul anterior intrării în insolvență.

5. Datoriile curente ale societății prezintă un sold la 30.06.2021 de 462.476 lei cu următoarea componență:

- *datorii către furnizori* în sumă de 33.826 lei ce au fost achitate în cursul lunii iulie 2021;
- *datorii cu personalul* în sumă de 16.187 lei achitate în data de 09.07.2021;
- *garanții casier, CA, cenזורi* în sumă de 3.719 lei;
- *datorii cu impozitul pe salarii* în sumă de 4.384 lei și virate în data de 23.07.2021;
- *impozitul pe profit* în sumă de 7.920 lei virat în data de 23.07.2021;
- *datorii către bugetul asigurărilor sociale* în sumă de 22.224 lei fost virate în data de 23.07.2021;
- *tva de plată* în sumă de 2.683 lei virat în data de 23.07.2021;
- *tva neexigibilă la vânzări* în sumă de 207.138 lei ce va deveni exigibilă, respectiv de plată, pe măsura încasării de la clienți. Se constată un sold foarte mare determinat de neplata facturilor de către chiriași, dar în special a celor litigioși, situație constatată și la analiza „*contului de clienți*”.
- *alți creditori* în sumă de 164.395 lei, ce reprezintă contravaloarea garanției de bună execuție a lucrărilor executate, garanții plătite pentru buna execuție a contractelor de închiriere și garanții pentru neplata furnizării energiei electrice.

De menționat că la începutul anului 2020, societatea a trecut de la TVA la încasare la TVA normal.

Față de începutul anului, datoriile curente au crescut cu suma de 1.636 lei.

6. Execuția bugetului de venituri și cheltuieli la data de 30.06.2021, se prezintă astfel:

- lei, % -

Nr. crt.	Denumire indicatori	Realizat sem I 2020	Prevederi sem I 2021	Realizat sem I 2021	% față de realizat sem.I 2020	% față de prevederi sem I 2021
0	1	2	3	4	5	6
I	Venituri totale	1.646.847	1.248.000	1.435.860	87,19	115,05
	din care:					
	1. Venituri din act. de bază	1.368.968	1.098.000	1.330.822	97,22	121,20
	din care:					
	- venituri din chirii	970.441	800.000	976.702	100,65	118,83
	- venituri din prest. servicii și furnizare energie electrică	398.527	298.000	354.120	88,86	133,73
	2. Venituri din alte activități	277.879	150.000	103.507	37,25	69,00
	din care:					
	- venit. din penalități	277.879	150.000	97.536	35,10	65,02
	- alte venituri	0	0	5.971	0	0
	3. Venituri financiare	0	0	1.531	0	x
II	Cheltuieli totale	1.470.695	1.162.400	1.285.314	87,40	110,57
	din care:					
	1. Cheltuieli de exploatare	1.470.695	1.162.400	1.285.314	87,40	110,57
	din care					
	-Chelt.cu mat.prime, mat.cons.	12.039	9.000	7.648	63,53	84,98
	- Cheltuieli cu energia și apa	309.467	290.000	290.627	93,92	100,22
	- Chelt.mat obc.inv.	17.948	3.000	797	4,44	26,57
	- Chelt.cu serv. exec.de terti și alte chelt.	149.175	159.500	145.646	97,64	91,32
	-Cheltuieli cu personalul, CA, cenzori, ct.mandat ,din care:	475.892	517.900	428.923	90,13	82,82
	- cheltuieli cu salariile	275.900	292.000	290.149	105,17	99,37
	- cheltuieli contract mandat	128.556	130.000	69.912	54,39	53,78
	- indemnizatii CA	29.160	32.800	22.104	75,81	67,39
	- indemnizații cenzori	17.640	18.000	17.640	100,00	98,00
	- bonusuri	14.880	35.100	20.520	137,91	58,46
	-contrib.de asig.sociale	9.756	10.000	8.598	88,13	85,98
	- Chelt. cu amortizarea imobiliz.	128.698	180.000	165.613	128,69	87,16
	- Chelt.alte impozite și taxe	2.476	3.000	735	29,69	24,50
	- Provizioane deprecieri clienti	375.000	0	245.325	65,42	0
	2. Cheltuieli financiare	0	0	0	0	0
III	Profit brut	176.152	85.600	150.546	85,47	186,40
IV	Impozit pe profit	26.539	14.000	28.261	106,49	201,86
V	Profit net	149.613	71.600	122.285	81,74	170,79

Din datele de mai sus rezultă că în semestrul I 2021 *veniturile totale* au înregistrat depășiri față de prevederile BVC, dar nerealizări față de realizările aceeși perioade a anului precedent, ca urmare a scăderii consumului de energie electrică la unii chiriași și a scăderii prețului la energie electrică.

Veniturile obținute din calculul penalităților în semestrul I 2021 sunt în sumă de 97.536 lei și reprezintă penalități calculate în fiecare lună pentru plata cu întârziere a facturilor emise sau neplata acestora, în conformitate cu clauzele contractuale.

Începând cu luna februarie 2021 nu s-au mai calculat penalități pentru chiriașii litigioși, respectiv pentru chiriașul S.C. Licofrig S.R.L. - în insolvență cu care există procese pe rolul instanțelor judecătorești din anul 2016 și care nu plătește nici o chirie pe trei spații care le deține și de asemenea pentru chiriașul S.C. M.H.S. Bearings S.R.L. care a intrat în insolvență.

Nerealizările față de prevederile BVC și față de aceeași perioadă a anului precedent sunt determinate de această situație, urmând pentru S.C. Licofrig să se calculeze la finalizarea proceselor.

Cheltuielile de exploatare au înregistrat depășiri față de prevederile BVC pe sem.I 2021, ca urmare a constituirii de provizioane pentru clientul rău platnic S.C. Licofrig S.R.L. în sumă de 190.000 lei și pentru S.C. Bearings care a intrat în insolvență în sumă de 55.325 lei.

Ca urmare a veniturilor totale realizate dar și a economiilor înregistrate la majoritatea cheltuielilor de exploatare, în semestrul I 2021 s-a înregistrat un *profit brut de 150.546 lei*, față de un profit prevăzut în BVC de *85.600 lei*.

Profitul net obținut la 30 iunie 2021 este de *122.285 lei* pentru care nu se optează la repartizarea acestuia în conformitate cu prevederile Legii nr.163/10.07.2018 de modificare și completare a Legii contabilității nr.82/1991 și a Legii societăților nr. 31/1990.

7. Investițiile realizate pe semestrul I 2021 sunt de **50.018 lei** și reprezintă următoarele lucrări:

- **Achiziționare două calculatoare în sumă de 8.211 lei**, cele vechi fiind depășite. Scopul efectuării acestor achiziții, este acela de a rezolva problemele apărute în utilizarea a două calculatoare, datorită vechimii lor și a softurilor de securitate scoase din uz.

- **Demararea lucrărilor la hala de 600 mp** – s-a procedat la achitarea unor taxe la Inspekția de Stat în construcții în sumă de **6.140 lei**;

- **Realizarea documentației tehnice avizate în vederea autorizării ISU pentru hala 156+AT (continuare din 2018) faza a III –a în sumă de 23.767 lei**. La data de 25.02.2021 a fost predată societății Documentația vizată spre neschimbare de către ISU Brasov.

- **Achizitiei a 3 aparate de climatizare pentru Ob. 133 în sumă de 11.900 lei**. Scopul efectuării acestei achiziții este acela de a asigura încălzirea – răcirea depozitului de la Ob. 133.

8. Principalii indicatori economico-financiari calculați la data de 30.06.2021

a) *Indicatorul lichidității curente*

$$\frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{2.107.529}{462.495} = 4,56$$

datorii curente 462.495

b) *solvabilitate patrimonială*

$$\frac{\text{capitaluri proprii}}{\text{total pasiv}} = \frac{7.301.990}{7.361.991} = 0,992$$

total pasiv 7.361.991

c) *Perioada de recup. creanțe* – clienți (cont 411 – cont 491)

$$\frac{\text{creanțe}}{\text{cifra de afaceri}} \times 180 \text{ zile} = \frac{(3.867.500 - 2.241.298)}{1.330.822} \times 180 \text{ zile} = 219,95 \text{ zile}$$

d) *Viteza de rotație a clienților*

$$\frac{\text{sold clienți}}{\text{cifra de afaceri}} \times 180 \text{ zile} = \frac{(3.479.713 + 3.867.500):2}{1.330.822} \times 180 \text{ zile} = 496,87 \text{ zile}$$

$$\text{e) *Rată creanțe restante*} = \frac{\text{creanțe restante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.382.258}{1.330.822} \times 100 = 103,87\%$$

f) *Viteza de rotație a furnizorilor*

$$\frac{\text{sold furnizori}}{\text{cifra de afaceri}} \times 180 \text{ zile} = \frac{(20.569 + 33.826):2}{1.330.822} \times 180 \text{ zile} = 3,68 \text{ zile}$$

g) *Perioadă de ramb. datorii* – (cont 401)

$$\frac{\text{datorii}}{\text{cifra de afaceri}} \times 180 \text{ zile} = \frac{33.826}{1.330.822} \times 180 \text{ zile} = 4,57 \text{ zile}$$

h) *Viteza de rotație a activelor imobilizate*

$$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}} = \frac{1.330.822}{5.716.956} = 0,23$$

i) *Rata rentabilității brute*

$$\frac{\text{profit brut}}{\text{venituri totale}} \times 100 = \frac{150.546}{1.435.860} \times 100 = 10,49\%$$

j) Rata rentabilității nete

$$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{122.285}{1.330.822} \times 100 = 9,19\%$$

k) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{profit brut}}{\text{active totale-datorii curente}} \times 100 = \frac{150.546}{7.271.029} \times 100 = 2,07\%$$

l) Cheltuieli la 1.000 lei venituri

$$\frac{\text{cheltuieli totale}}{\text{venituri totale}} \times 1.000 = \frac{1.285.313}{1.435.860} \times 1.000 = 895,15 \text{ lei}$$

m) Productivitatea muncii - la venituri

$$\frac{\text{venituri din exploatare}}{\text{nr. total de personal}} = \frac{1.435.860}{7} = 205.123 \text{ lei}$$

n) Productivitatea muncii – la cifra de afaceri

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. total de personal}} = \frac{1.330.822}{7} = 190.117 \text{ lei}$$

Indicatorul lichidității curente și al solvabilității patrimoniale prezintă o situație favorabilă în sensul că atât activele curente cât și capitalurile proprii ale societății sunt suficiente acoperirii datoriilor.

Și rata rentabilității prezintă o situație destul de favorabilă de 10,49%, având în vedere scopul și obiectivele programului Parcuri Industriale.

Cheltuielile la 1.000 lei venituri de 895,15 prezintă de asemenea o situație favorabilă, în sensul că am avut în vedere încadrarea în prevederile BVC aprobat pe acest an.

Productivitatea muncii la cifra de afaceri, dar și la venituri totale demonstrează nr. de personal destul de redus și încadrarea în prevederile Organigramei societății aprobate pentru acest an.

Viteza de rotație a clienților de 496,87 zile, prezintă o situație foarte nefavorabilă societății ce a condus la scăderea disponibilităților bănești și a fost determinată de modul greoi de încasare a clienților litigioși și de procesele existente pe rolul instanțelor judecătorești de atâția ani.

Și viteza de rotație a activelor imobilizate este de numai 0,26 situație nefavorabilă determinată de faptul că peste o treime din totalul terenului preluat la înființarea societății de la S.C. Metrom S.A. de 63.702 mp este lipsit de atractivitate pentru investitori, printre care figurează:

- poligonul de 13.663 mp cu multe denivelări și construcții masive din beton specifice activității militare, absolut inutile, necesitând mari cheltuieli pentru asanare;
- terenul alăturat poligonului de 12.100 mp ce este viran fără nici o posibilitate de valorificare în prezent, la care s-ar impune un volum mare de lucrări de executat înainte de ofertare pentru agenții economici.

De menționat că societatea *nu are credite bancare*.

9. Sistemul de raportare contabilă la 30 iunie 2021

În conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.763/05.07.2021 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2021, s-au întocmit situațiile financiare ce cuprind:

- *Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii*
- *Contul de profit și pierdere*
- *Date informative.*

Toate datele prezentate mai sus sunt preluate din aceste situații financiare întocmite cu respectarea Legii contabilității și a OMFP nr. 1802/2014 privind Reglementările contabile.

Toate operațiunile înregistrate în contabilitate cu ajutorul conturilor sintetice și analitice cuprinse în Planul de conturi general au avut la bază documente justificative și Manualul de Politici Contabile.

Programele informatice au fost adaptate la nevoile societății în conformitate cu reglementările contabile.

S-au respectat în totalitate principiile contabile pe tot parcursul semestrului I, respectiv principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței, principiul contabilității de angajamente, principiul evaluării separate a elementelor de Activ și de Pasiv și principiul necompensării.

Și în continuare se impun luarea tuturor măsurilor de încadrare în prevederile bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021.

Membrii Consiliul de administrație

Hârșovescu Silviu Ștefan

Cocoș Liviu

Magyari Arpad

Jovmir Iulian



INDICATORI DE PERFORMANȚĂ
realizați pe semestrul I 2021 de Consiliul de Administrație

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Modul de calcul	U/M	Aprobat sem I 2021	Realizat sem I 2021	Col 5/Col 4 x 100	Coefficient de pondere planificat	Coefficient de pondere realizat
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rata profitului net	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100$	%	6,52	9,19	140,95	0,2	0,29
2.	Productivitatea muncii	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{nr. mediu personal}}$ x100	mii lei	156,86	190,12	121,21	0,2	0,25
3.	Gradul de ocupare a parcului	$\frac{\text{spații închiriate}}{\text{total spații}} \times 100$	%	83,00	88,8	106,99	0,2	0,22
4.	Rata creanțe restante	$\frac{\text{creanțe restante}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100$	%	25,00	103,87	415,48	0,2	0
5.	Gradul de satisfacere clienți	$\frac{\text{total probleme rezolvate}}{\text{total probleme solicitate}}$	%	84,00	100,00	119,05	0,2	0,24
	Coefficient global de îndeplinire a criteriilor						1,0	1,0

Membrii Consiliului de administrație

Hârșovescu Silviu Ștefan

Magyari Arpad

Nedelea Gheorghe

Jovmir Iulian

Cocoș Liviu

