

## *RAPORTUL*

### *de gestiune al administratorilor privind activitatea economică și financiară desfășurată pe semestrul I 2019*

#### 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 30.06.2019 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 30.06.2019 de 5.417.735 lei, cu următoarea componență:

- terenuri în suprafață totală de 63.702 m<sup>2</sup> cu o valoare de 1.024.245 lei;
- clădiri cu o valoare rămasă de 3.323.691 lei;
- construcții speciale a căror valoare rămasă este de 1.006.565 lei;
- mijloace de transport la valoarea rămasă de 8.198 lei;
- imobilizări corporale în curs de execuție în sumă de 53.944 lei;

- *imobilizări necorporale* la valoarea rămasă de 868 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 98.910 lei ca urmare a investițiilor efectuate și finalizate la începutul anului.

**4. Activele circulante** prezintă un sold la data de 30.06.2019 în sumă de 2.201.246 lei, cu următoarea componență:

- *clienți proveniți din chirii, prestări servicii și furnizare energie electrică* în sumă de 1.823.466 lei;

- *clienți în litigiu* în sumă de 340.746 lei pentru care s-au constituit provizioane la întreaga sumă.

- *disponibilități bănești* în sumă de 17.963 lei;

- *tva neexigibilă la achiziții* în sumă de 1.676 lei care devine exigibilă pe măsura achitării furnizorilor;

- *creanțe imobilizate* în sumă de 16.937 lei ce reprezintă cauțiune depusă ca sechestrul asigurator pentru recuperare debit de la S.C. Xtel Com SRL.

- *alte datorii sociale* în sumă de 458 lei și reprezintă contravaloarea unui

Față de începutul anului, disponibilitățile bănești au scăzut cu suma de 261.702 lei, iar soldul clienților a crescut cu suma de 522.668 lei.

Această situație a fost creată de **refuzul total** de a plăti contravaloarea facturilor emise pentru chiriașii SC Licofrig SRL și SC Xtel Com SRL, situație care persistă încă din anul 2017.

Pentru clienții litigioși în sumă totală de 1.799.154 lei s-au constituit **provizioane pentru depreciere în sumă de 813.010 lei, în conformitate cu prevederile Codului fiscal.**

**Clienții proveniți din chirii, prestări servicii și utilități** prezintă un sold la data de 30.06.2019 de 1.823.466 lei, ponderea o dețin următorii chiriași:

- S.C. Licofrig S.R.L. cu o datorie foarte mare de 1.340.529 lei cu o vechime de 2 ani și 8 luni de zile, pe lângă datoria ce se află la masa credală de 134.135 lei, fiind societate în insolvență din luna octombrie 2016. Pentru debitul curent acumulat ulterior intrării în insolvență a fost depusă Cerere de plată conform prevederilor Legii nr. 85/2014 – legea privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. Cererea de plată a fost respinsă de administratorul judiciar, a fost depusă contestație, instanța admitând în parte contestația și a dispus administratorului judiciar CII Ilie Claudiu – Ioan să achite sumele aferente facturilor emise în baza Contractului de închiriere nr. 85/2014 și ale Contractului de închiriere nr. 87/2014, la care se vor calcula penalități de întârziere, conform clauzelor contractuale. 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.

- S.C. Xtel Com S.R.L. cu suma de 166.424 lei, o vechime de 2 ani și 6 luni de zile. Societatea a fost notificată cu privire la rezilierea contractului la data de 08.02.2017 prin intermediul executorului judecătoresc, dar aceasta folosește în continuare spațiul, justificându-se de exercitarea unui drept de retenție ce i-a fost recunoscut prin sentința civilă nr. 9991/12.10.2016 a Tribunalului Brașov până la achitarea sumei de 167.338 lei cu titlu de contravaloare investiții dar care a fost desființat de instanța de apel, în dosarul nr. 17348/197/2014, dosar în care Curtea de Apel Brașov a admis recursul formulat de societatea noastră. A fost depusă acțiune în instanță - Dosar nr. 21442/197/2018 pretenții, în care instanța a admis în parte cererea formulată și obligă pârâta Xtel Com S.R.L. la plata sumei de 83.396,04 lei, reprezentând contravaloare drept de folosință pentru perioada aprilie 2017- decembrie 2018 și a sumei de 1916,16 lei, reprezentând penalitățile de întârziere calculate pentru perioada octombrie 2016- ianuarie 2017, fiind respinsă solicitarea de plată a penalităților calculate în baza dreptului de folosință. Hotărârea nu este definitivă. Au fost demarate procedurile de evacuare – dosar nr. 11771/197/2019 având primul termen de judecată la data de 24.07.2019.

- S.C. Sanosan S.R.L. cu soldul de 127.754 lei și o vechime de 45 zile. S-au transmis notificări și somații de plată în fiecare lună.

- S.C. Consoft S.R.L. cu un sold de 78.753 lei și o vechime de 45 de zile pentru care s-a transmis notificare de plată.

- S.C. Cubo Showroom & Homestyle S.R.L. cu un sold de 20.797 lei și o vechime de 45 zile. S-au transmis notificări de plată a debitului. .

- S.C. Rusta S.R.L. cu un debit de 17.460 lei și o vechime de 45 zile pentru care s-a transmis notificare de plată.

- S.C. NCMT Design S.R.L. cu debitul de 6.741 lei și o întârziere la plată de 45 zile, pentru care s-a transmis notificare de plată.

Restul de chiriași au achitat contravaloarea facturilor emise la sfârșitul lunii iunie 2018 la termenul stabilit în contracte.

**Clienți în litigiu în sumă de 340.746,42 lei** reprezintă debitele următorilor chiriași pentru care există procese pe rolul instanțelor judecătorești:

- S.C. Antrax Distribution Group S.R.L. insolventă - 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 – 26.09.2019 pentru valorificarea ultimului activ din averea debitorului.

- S.C. Gotie 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. Următorul termen în dosar 02.10.2019.

- *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 08.10.2019.

- *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. Termen în dosar 18.09.2019.

- *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 14.11.2019.

- *S.C. Profind Distribution S.R.L.* cu un sold de 1.001 lei, Dosar nr. 1930/93/2016 - 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. Următorul termen în dosar 24.10.2019.

- *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. Următorul termen în dosar 06.11.2019.

**5. Datoriile curente** ale societății prezintă un sold la 30.06.2019 de 484.522 lei cu următoarea componență:

- *datorii către furnizori* în sumă de 10.501 lei ce au fost achitate în cursul lunii iulie 2019;
- *datorii cu personalul* în sumă de 16.203 lei achitate în data de 10.07.2019;
- *garanții casier, CA, cenzeni* în sumă de 3.647 lei;
- *datorii cu impozitul pe salarii* în sumă de 4.615 lei și virate în data de 24.07.2019;
- *impozitul pe profit* în sumă de 10.616 lei virat în data de 24.07.2019;
- *datorii către bugetul asigurărilor sociale* în sumă de 22.449 lei fost virate în data de 24.07.2019;
- *tva de plată* în sumă de 14.421 lei virat în data de 24.07.2019;
- *tva neexigibilă la vânzări* în sumă de 257.847 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 clienti*”. Această situație a condus și la creșterea datoriilor totale față de începutul anului.
- *alți creditori* în sumă de 144.223 lei, ce reprezintă contravaloarea garanției de participare la licitații, de bună execuție a lucrărilor executate, garanții plătite pentru buna execuție a contractelor de închiriere și garanții pentru neplata furnizării energiei electrice.

6. Execuția bugetului de venituri și cheltuieli la data de 30.06.2019, se prezintă astfel:

- lei, % -

Nr. crt.	Denumire indicatori	Realizat sem I 2018	Prevederi sem I 2019	Realizat sem I 2019	% față de realizat sem.I 2018	% față de prevederi sem I 2019
0	1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Venituri totale</b>	<b>1.224.569</b>	<b>1.294.000</b>	<b>1.411.604</b>	<b>115,27</b>	<b>109,09</b>
	din care:					
	<b>1. Venituri din act. de bază</b>	<b>1.108.351</b>	<b>1.134.000</b>	<b>1.179.937</b>	<b>106,46</b>	<b>104,05</b>
	din care:					
	- venituri din chirii	806.513	836.000	870.116	107,89	104,08
	- venituri din prest. servicii și furnizare energie electrică	301.838	298.000	309.821	102,64	103,97
	- venituri din prod. rezid.	0	0	0	0	0
	<b>2. Venituri din alte activități</b>	<b>114.802</b>	<b>160.000</b>	<b>231.667</b>	<b>360,78</b>	<b>144,79</b>
	din care:					
	- venit. din penalități	114.102	160.000	231.484	201,64	144,68
	- alte venituri	700	0	183	26,14	x
	<b>3. Venituri financiare</b>	<b>1.416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>
<b>II</b>	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>961.426</b>	<b>1.122.700</b>	<b>1.221.904</b>	<b>109,19</b>	<b>108,84</b>
	din care:					
	<b>1. Cheltuieli de exploatare</b>	<b>961.426</b>	<b>1.122.700</b>	<b>1.221.904</b>	<b>127,09</b>	<b>108,84</b>
	din care					
	-Chelt.cu mat.prime, mat.cons.	8.744	12.000	8.237	94,20	68,64
	- Cheltuieli cu energia și apa	213.574	280.000	245.782	115,08	87,78
	- Chelt.mat obc.inv.	4.164	4.000	1.270	30,50	31,75
	- Chelt.cu serv. exec.de terti și alte chelt.	119.186	176.500	112.442	94,34	63,71
	-Cheltuieli cu personalul, CA, cenzori, ct.mandat ,din care:	476.761	515.200	457.259	95,91	88,75
	- cheltuieli cu salariile	284.382	295.000	288.752	101,54	97,88
	- cheltuieli contract mandat	111.800	123.000	73.909	66,11	100,00
	- indemnizații CA	32.688	32.800	27.984	85,61	85,32
	- indemnizații cenzori	17.640	18.000	15.680	88,89	87,11
	- bonusuri	21.235	40.000	42.145	198,47	105,36
	-contrib.de asig.sociale	9.016	6.400	8.789	12,34	140,68
	- Alte chelt. de expl.(amortizare imobiliz.)	138.259	130.000	165.781	119,91	127,52
	- Chelt.alte impozite și taxe	738	5.000	1.133	153,52	22,66
	- Provizioane depreciere clienti	0	0	230.000	0	0
	<b>2. Cheltuieli financiare</b>					
<b>III</b>	<b>Profit brut</b>	<b>263.143</b>	<b>171.300</b>	<b>189.700</b>	<b>109,80</b>	<b>110,74</b>
<b>IV</b>	<b>Impozit pe profit</b>	<b>44.774</b>	<b>25.000</b>	<b>34.208</b>	<b>76,40</b>	<b>136,83</b>
<b>V</b>	<b>Profit net</b>	<b>218.369</b>	<b>103.600</b>	<b>155.492</b>	<b>71,21</b>	<b>150,09</b>

Din datele de mai sus rezultă că în semestrul I 2019 *veniturile totale* au înregistrat depășiri atât față de prevederile BVC cât și față de realizările aceeași perioadă a anului precedent.

*Veniturile obținute din calculul penalităților* sunt în sumă de 231.484 lei și reprezintă penalități calculate în fiecare lună pentru plata cu întârziere a facturilor sau neplata acestora, în conformitate cu clauzele contractuale. Ponderea acestor venituri provin din calculul penalităților pentru chiriașul S.C. Licofrig S.R.L. - în insolvență, care nu a mai achitat contravaloarea facturilor emise din luna decembrie 2017 în valoare totală de 1.340.529 lei și chiriașul S.C. XTEL COM S.R.L. care de asemenea nu a mai achitat chiria din ianuarie 2017 în valoare totală de 166.424 lei.

*Cheltuielile de exploatare* au înregistrat depășiri atât față de prevederile BVC pe sem.I 2019, dar și față de aceeași perioadă a anului precedent.

Depășirile se concretizează în principal la *constituirea de provizioane pentru depreciere clienți*, respectiv SC Licofrig și SC Xtel Com, situație prezentată mai sus.

*Cheltuielile cu energia și apa* au înregistrat depășiri față de aceeași perioadă a anului precedent, ca urmare a apariției de noi consumatori și cuprind în principal consumurile chiriașiilor și refacturate acestora, contravaloarea acestora se regăsește în *contul de venituri din prestări servicii*.

*Cheltuielile cu personalul* ce cuprind salariile, remunerațiile și indemnizațiile au înregistrat economii atât față de prevederi cât și față de semestrul I 2018.

Ca urmare a veniturilor totale realizate dar și a economiilor înregistrate la majoritatea cheltuielilor de exploatare, în semestrul I 2019 s-a înregistrat un *profit brut de 189.700 lei*, față de un profit prevăzut în BVC de *171.300 lei*.

*Profitul net* obținut la 30 iunie 2019 este de 155.492 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 2019 sunt de 257.069,44 lei și reprezintă următoarele lucrări:

- **Reabilitare acoperișului la hala 156-3 în sumă de 11.714,82 lei.** Lucrarea a fost începută în anul 2018, scopul acesteia fiind de a putea utiliza un spațiu de 2660 mp din cadrul halei 156, spațiu al carui acoperiș este în stare necorespunzătoare, nefiind efectuată nici o lucrare până acum. Este nevoie de lucrări de decopertare a membranei bituminoase, de aplicare a membranei bituminoase noi pe o suprafață de 2205 mp precum și de aplicare de plăci de policarbonat de 10 mm, alb mat, pe luminatoare, pe o suprafață de 276 mp.

- **Reabilitare unei suprafețe de 950 mp la hala 156 în sumă de 148.870,34 lei**, aceasta fiind împărțită în două spații de aproximativ 450 mp. În Planul de investiții pentru anul 2019 este inclusă reabilitarea acestei suprafețe, reabilitare ce a început la sfârșitul anului 2018 și s-a finalizat în primul semestru al anului 2019. Astfel s-au efectuat lucrări de reabilitare a planșeului, a acoperișului, realizarea

accesului în hală, executarea a doi pereți despărțitori, au fost înlocuite ramele metalice deteriorate ale fostelor ferestre cu zidărie și s-au montat geamuri termopan. Au fost realizate și lucrări de reparații la soclul deteriorat al halei. Menționăm că aceste investiții au fost realizate în spațiile care au fost închiriate la sfârșitul anului 2018. Spațiile au fost predate chiriașilor în luna aprilie 2019, iar începând cu luna iunie 2019 aceștia au început să plătească chirie.

- **Extinderea rețelei electrice pentru noii chiriași în sumă de 7.059,89 lei.** În Planul de investiții pe anul 2019 este prevăzută efectuarea unei lucrări de alimentare cu energie electrică urmare compartimentării spațiului de 950 mp din cadrul halei 156, pentru asigurarea utilizării acestora în mod corespunzător, lucrarea realizată în sem. I al anului 2019.

- **extinderea rețelei de apa-canalizare în sumă de 22.247,81 lei.** Lucrarea este prevăzută în programul de investiții pe 2019 aprobat. Scopul efectuării acestor lucrări este de a racorda ob.156-1 la rețeaua de apă și canalizare a parcului industrial, spațiul racordat fiind unul cele două spații care au rezultat în urma compartimentării suprafeței de 950 mp a halei 156, obiectiv care a fost închiriat.

- **extinderea rețelei electrice prin mărirea capacității în sumă de 67.176,58 lei.** Lucrarea este prevăzută în programul de investiții pe 2019 aprobat. Scopul efectuării acestor lucrări, în regim de urgență, este acela de a mări capacitatea de distribuție a rețelei existente.

Capacitatea de distribuție a rețelei electrice existente, care alimentează toți chiriașii din hala 156 precum și AT, Termoprot, Consoft, Gumy Serv, Autohybride și Axa Plus – parțial, este de cca 300 kW. Încărcarea rețelei de distribuție este de cca 230 kW. Hala 156 – 4, a fost închiriată la societatea MHS Bearings (producție de lagăre de alunecare) care a adus utilajele și începe montarea lor, estimând un termen de pornire a producției – 10.02.2019. Societatea a solicitat acordarea unei puteri de cca. 400 kW în vederea funcționării în hala închiriată. Pentru a putea asigura această putere, este nevoie de mărirea capacității de distribuție cu cca. 300 kW, printr-un nou racord de 270 ml de METROM TRADING cu toate accesoriile necesare.

#### **8. Principalii indicatori economico-financiar calculați la data de 30.06.2019**

##### **a) Indicatorul lichidității curente**

$$\frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{1.373.654}{484.523} = 2,84$$

datorii curente      484.523

##### **b) solvabilitate patrimonială = $\frac{\text{capitaluri proprii}}{\text{total pasiv}} = \frac{6.291.462}{6.351.461} = 0,99$**

total pasiv              6.351.461

##### **c) Viteza de rotație a clienților**

$$d) \frac{\text{sold clienți}}{\text{cifra de afaceri}} \times 180 \text{ zile} = \frac{(1.641.544 + 2.164.213): 2}{1.179.937} \times 180 \text{ zile} = 290,28 \text{ zile}$$

$$e) \text{Rată creanțe restante} = \frac{\text{creanțe restante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = 83,57\%$$

**f) Viteza de rotație a furnizorilor**

$$\frac{\text{sold furnizori}}{\text{cifra de afaceri}} \times 180 \text{ zile} = \frac{(165.088 + 10.501): 2}{1.179.937} \times 180 \text{ zile} = 13,39 \text{ zile}$$

**g) Viteza de rotație a activelor imobilizate**

$$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}} = \frac{1.108.351}{5.417.735} = 0,20$$

**h) Rata rentabilității brute**

$$\frac{\text{profit brut}}{\text{venituri totale}} \times 100 = \frac{189.700}{1.411.604} \times 100 = 13,44\%$$

**i) Rata rentabilității nete**

$$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{155.492}{1.179.937} \times 100 = 13,18\%$$

**j) Rentabilitatea capitalului angajat**

$$\frac{\text{profit brut}}{\text{active totale-datorii curente}} \times 100 = \frac{189.700}{6.306.867} \times 100 = 3,01\%$$

**k) Cheltuieli la 1.000 lei venituri**

$$\frac{\text{cheltuieli totale}}{\text{venituri totale}} \times 1.000 = \frac{1.221.904}{1.411.604} \times 1.000 = 865,61 \text{ lei}$$

**l) Productivitatea muncii**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. total de personal}} = \frac{1.179.937}{8} = 147.492 \text{ lei}$$

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 13,44%, având în vedere scopul și obiectivele programului Parcuri Industriale.

*Cheltuielile la 1.000 lei venituri* de 865,61 prezintă de asemenea o situație favorabilă, în sensul că am avut în vedere încadrarea în BVC aprobat pe acest an.

*Productivitatea muncii* de 147.492 lei demonstrează nr. de personal destul de redus și încadrarea în prevederile Organigramei societății aprobate pentru acest an.

*Viteza de rotație a clienților* de 290,28 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* care sunt în sumă de 1.799.154 lei și prezentați la capitolul „active circulante”.

Și viteza de rotație a *activelor imobilizate* este de numai 0,20 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 2019**

În conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019, s-au întocmit situațiile financiare ce cuprind:

- *Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii*
- *Contul de profit și pierdere și*
- *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 măsuri de încadrare în prevederile bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019, respectiv închirierea spațiilor rămase libere și evitarea cheltuielilor neeconomice.

*Consiliul de administrație,*

*Membrii,*

Hârșovescu Silviu Ștefan

Bărbulescu Bogdan-Andrei

Dragomir Liviu

Magyari Arpad

