

2654 / 26.10.18

**INFORMARE PRIVIND SITUATIA PATRIMONIALA SI FINANCIARA A SOCIETATII  
LA 30.09.2018**

Situatiile financiare intocmite la data de 30.09.2018 formate din bilant prescurtat, cont de profit si pierdere si date informative, furnizeaza o imagine fidela a situatiei patrimoniale, a pozitiei financiare si rezultatelor societatii in conformitate cu prevederile Legii 82/1981, legea contabilitatii republicata si cu OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare. In urma intocmirii acestor situatii financiare s-au constatat urmatoarele:

***Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii:***

**Activele imobilizate:**

Comparativ cu inceputul anului **imobilizarile necorporale** au crescut prin dezvoltarea site-ului ITC si achizionarea de licente antivirus pentru o mai buna desfasurare a activitatii, iar **imobilizarile corporale** s-au diminuat fata de inceputul anului prin amortizarea lor. **Imobilizarile financiare** cuprind actiunile Brasov Business Center in valoare de 13.110 lei si garantia de buna executie pentru concesionare teren in valoare de 24.916 lei.

**Activele circulante :**

Componenta stocurilor cuprinde marfa in valoare de 124.070 lei si materiale consumabile in valoare de 3.149 lei.

Creantele in valoare de 1.555.833 lei se compun in principal din sumele ce urmeaza a fi incasate de la clienti. Clientii incerti reprezinta 256.520 lei, comparativ cu inceputul anului au scazut cu 71.077 lei prin incasari de la ORGANE DE ASAMBLARE, IMPACT PLUS precum si treceri pe costuri, aceasta ducand si la diminuarea provizioanelor.

Disponibilitatile banesti au o valoarea de 758.910 lei, din care 22.720 lei in caseria societatii, mai scazute fata de inceputul anului, prin achizitionarea de marfuri pentru dezvoltarea activitatii comerciale.

**Datoriile curente** au o valoarea de 214.625 lei compuse din: obligatii salariale, impozit salarii, contributii asiguratorii, furnizori, tva, impozit pe venit etc., in scadere fata de inceputul anului.

**Capitalul social** subscris si varsat nu a suferit modificari, avand o valoare de 9.359.286 lei.

**Rezervele din reevaluare** au scazut fata de inceputul anului cu 2.881,30 lei datorita casarii unor mijloace fixe ajungand la valoarea de 3.085.643 lei. Surplusul din reevaluare este inclus in rezerva din reevaluare si capitalizat prin transferul direct in rezerve.

**Profitul perioadei** este de 136.271 lei brut , iar cel net in valoare de 101.148 lei, diferenta reprezentand impozitul pe venit in valoare de 35.123 lei. Profitul realizat este rezultatul controlului mai eficient al raportului venituri-cheltuieli.

### ***Contul de profit si pierdere***

#### ***Analiza veniturilor***

Cifra de afaceri a societatii a ajuns la valoarea de 3.275.136 lei fata de 2.137.848 lei comparativ cu aceeași perioadă a anului 2017. Aceasta se datoreaza in principal dezvoltarii activitatii de comert, precum si inchirierii spatiilor. Veniturile din provizioane se ridica la valoarea de 46.680 lei, constituite din

incasarea sumei de 9.807,52 lei de la STAR DECOR si trecerea pe costuri a sumei de 36.872,48 lei, datorata imposibilitatii recuperarii acestora prin executare silita. La capitolul venituri nu sunt luate in considerare utilitatile refacturate.

Cresterea veniturilor financiare la valoarea de 5.393 lei se datoreaza obtinerii de dobanzi prin constituirea unor depozite bancare.

#### ***Analiza cheltuielilor:***

- cheltuielile realizate au depasit cele planificate cu valoarea de 1.315.660 lei, aceasta datorandu-se in mare parte cheltuielilor cu marfurile.
- cheltuielile societatii sunt formate din cheltuieli conventional constante si cheltuieli variabile.

#### ***Cheltuieli conventional constante***

Cheltuielile conventional constante si anume : obiecte de inventar, redevente, asigurari, utilitati, salubritate, paza, internet, impozite si taxe, amortizare la cheltuielile totale au crescut la valoarea de 1.115.379 lei fata de planificat 912.140 lei, aceasta datorandu-se cresterii tarifelor la utilitati: gaz, energie electrica, apa, etc.

Cheltuielile cu paza au ajuns la valoarea de 81.900 lei datorita cresterii salariului minim pe economie.

#### ***Cheltuieli variabile***

Cheltuielile variabile sunt in valoare de 2.262.793 lei in perioada raportata fata de 1.147.652 lei planificat.

Cresterea se datoreaza in primul rand achizitiilor de marfuri la care se adauga transportul acestora. Cheltuielile cu marfurile au crescut cu suma de 995.821 lei fata de cele planificate, ceea ce a dus si la cresterea veniturilor comerciale.

Cresterea cheltuielilor de intretinere si reparatii a fost cauzata in primul rand de necesitatea lucrarilor de decopertare si placare a gresiei in sala de expozitii, in al doilea rand de reviziile tehnice pentru centrala, reparatie centrala

termica, reparatie sistem detectie incendii si nu in ultimul rand, reparatie la geamuri termopane cu silicon si usi de aluminiu.

Cheltuielile cu alte servicii in valoare de 92.374 lei au crescut fata de cele planificate cu serviciile de revelion, serviciile de audit financiar oferite de ABA AUDIT, servicii de deratizare si servicii de vidanjare, etc.

### **Profitul**

Profitul realizat aferent perioadei de raportare a depasit profitul planificat cu valoarea de 74.808 ei.

Capitalurile proprii au crescut fata de perioada precedenta, ceea ce a condus la cresterea activului net contabil si respectiv a valorii pe actiune, de la valoarea nominala de 0.10 lei/actiune la valoarea contabila neta de 0.14 lei/actiune.

### **Concluzii**

- Rezultatele activitatii pe 9 luni sunt superioare fata de aceeaasi perioada a anului 2017, precum si fata de BVC;
- Societatea inregistreaza profit fata de pierdere anul precedent si depasire fata de BVC;
- Se constata o stare de echilibru financiar: nu sunt datorii restante iar creantele sunt cele aferente activitatii curente;
- Disponibilitatile banesti ne arata o stabilitate a societatii si prin faptul ca s-au creat depozite bancare;
- Rezultatul pozitiv se reflecta si prin faptul ca valoarea nominala a actiunii de 0.10 lei/actiune a crescut la valoarea contabila neta de 0.14 lei/actiune.

ADMINISTRATOR UNIC  
Dr. Ec. IULIAN STAN

DIRECTOR  
ADRIAN PINTEA

CONTABIL SEF,  
DORINA IUGA