

Bifati numai dacă este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2021**

Suma de control 1.445.904

Entitatea SC PARC INDUSTRIAL MURES SA

Adresa
 Județ Mures Sector Localitate VIDRASAU
 Strada PLATFORMA INDUSTRIALA Nr. 1/G Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J26/402/2003 Cod unic de înregistrare 1 5 3 4 9 6 8 9
 Forma de proprietate
 15-Filiale ale unor SC cu capital integral de stat ...
 Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)
 6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract
 Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
 6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.
 IEȘIRE Nr. 189
 Zina 07 Luna 07 Anul 2022

Situații 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 încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

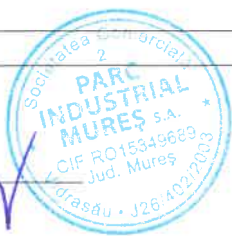
Indicatori :		
Capitaluri - total		1.766.845
Capital subscris		1.445.904
Profit/ pierdere		-1.712.303

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele NAGY ISTVAN

Semnătura 



Numele si prenumele NAGY LENKE

Calitatea 12--CONTABIL SEF

Semnătura 

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU
 Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit TAVASZI EMESE-IBOLYA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS AF 4386 CIF/ CUI 23203268

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	275.471	255.458
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	275.471	255.458
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	2.317.146	2.609.752
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	233.979	262.465
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	18.499	13.535
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	37.200	0
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.606.824	2.885.752
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	700	700
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	700	700
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.882.995	3.141.910
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	3.286	922
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		1.758
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.286	2.680
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.363.743	444.512
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	176.082	1.491.185
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	1.539.825	1.935.697
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	3.092.139	2.042.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	3.092.139	2.042.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	56.117	50.134
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	4.691.367	4.030.511
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	34.347	9.465
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.355	743
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	67.498	63.589
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	96.232	228.286
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	442.935	262.885
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	606.665	554.760
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	4.058.097	3.410.546
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	6.942.447	6.553.199
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	156.578	153.936
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	156.578	153.936
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	745.853	3.734.383
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	745.853	3.734.383
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	637.571	574.582
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	49.276	62.994
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	588.295	511.588
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	409.799	398.123
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	11.676	11.676
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	398.123	386.447
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.047.370	972.705
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.445.904	1.445.904

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.445.904	1.445.904
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	840.203	840.203
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	289.181	289.181
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.686.221	1.989.336
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.975.402	2.278.517
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	362.135	1.085.476
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.172.522	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	1.712.303
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	18.298	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	5.053.598	1.766.845
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	5.053.598	1.766.845

*) 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 2675 la 2679 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NAGY ISTVAN

Numele și prenumele

NAGY LENKE

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.803.981	2.705.638
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.803.981	2.705.638
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	443.478	95.396
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		62.988
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	2.247.459	2.801.034
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	31.171	30.206
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	5.362	5.660
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	422.529	523.100
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		402.923
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	961.249	1.053.079
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	907.039	993.146
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	54.210	59.933
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	138.503	167.028

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	138.503	167.028
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-757.843	-608.622
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	634.560	269.205
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	1.392.403	877.827
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	383.384	400.988
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	345.037	355.737
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	33.688	40.991
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	4.659	4.260
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-22.596	2.988.530
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		3.728.340
- Venituri (ct.7812)	41	41	22.596	739.810
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	1.161.759	4.559.969
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.085.700	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	1.758.935
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	92.495	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
3. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47		48.498
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	417	2.796
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	92.912	51.294
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	980	644
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	5.110	4.018
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	6.090	4.662
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	86.822	46.632
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	2.340.371	2.852.328
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	1.167.849	4.564.631
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	1.172.522	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	1.712.303
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	1.172.522	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	1.712.303

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NAGY ISTVAN

Numele si prenumele

NAGY LENKE

Semnătura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume			
A			B	1		2			
Unitați care au inregistrat profit		01	01						
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		1.712.303			
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	32.012		32.012			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	32.012		32.012			
- peste 30 de zile		06	06	30.115		30.115			
- peste 90 de zile		07	07	1.897		1.897			
- 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	17a (301)						
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18						
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021			
A			B	1		2			
Numar mediu de salariatii		20	19	11		11			
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	11		11			
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				

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	3.317.248	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	3.317.248	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	47.860	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	700	700
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	700	700
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	700	700
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	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:	68	57		1.758
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	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)	73	61	41.223	63.768
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	41.223	2.928
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		60.840
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	41.745	1.437.627
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	41.745	1.437.627
- 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)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.815	25.083
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.013	24.269
- în valută (ct. 5314)	100	86	802	814
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	53.302	25.050
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	52.650	25.061
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	652	-11
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	796.400	1.036.980
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală</u> cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	156.578	153.936
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	163.730	228.286
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	17.215	11.869
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	49.078	238.546
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	39.112	32.265
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	9.966	206.281
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	409.799	404.343		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	409.799	404.343		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economice ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.445.904	1.445.904		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	5.421	6.101		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	37.578.007	37.766.564		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	133.786	2.706.957		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.445.904	X	1.445.904	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	1.445.904	100,00	1.445.904	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	1.445.904	100,00	1.445.904	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
III. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

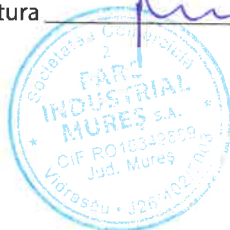
Numele si prenumele

NAGY ISTVAN

NAGY LENKE

Semnatura

Calitatea



12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				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	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	317.787	680		X	318.467
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	317.787	680		X	318.467
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	3.159.932			X	3.159.932
Constructii	07	671.148	378.244			1.049.392
Instalatii tehnice si masini	08	601.337	185.730	101.512		685.555
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	156.638				156.638
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	37.200		37.200		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	4.626.255	563.974	138.712		5.051.517
III.Imobilizari financiare	17	700			X	700
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	4.944.742	564.654	138.712		5.370.684

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20	42.316	20.693		63.009
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	42.316	20.693		63.009
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	997.557	37.597		1.035.154
Constructii	24	516.377	48.041		564.418
Instalatii tehnice si masini	25	367.358	55.732		423.090
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	138.139	4.964		143.103
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.019.431	146.334		2.165.765
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.061.747	167.027		2.228.774

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.5)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluata la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NAGY ISTVAN

Numele si prenumele

NAGY LENKE

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-nețru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

Nr. 267 / 19.05.2022

Nr. 12 /HCA/08.04.2022

CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
NR. 13199 / 19. MAI 2022

**HOTĂRÂREA nr. 12 din 18.05.2022
a Consiliului de Administrație al
SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA**

În temeiul art. 138^{^(2)}, art. 142 din Lege 31/1990, privind societățile comerciale republicată cu modificările și completările ulterioare și în temeiul art. 28 din OUG 109/2011, privind guvernanta corporatistă a întreprinderilor publice, Consiliul de Administrație al SC Parc Industrial Mureș SA, întrunit la data de 08.04.2022 orele 13⁰⁰ ce se desfășoară prin mijloace de telefonie, compus din:

- Dl. Filimon Vasile
- Dl. Moldovan Dumitru Claudiu
- Dl. Călugăr Ioan Daniel
- Dl. Sófalvi György Zsolt

Având la pct. 1. pe ordinea de zi. Adoptarea unei hotărâri privind situațiile financiare, bilanț și anexe aferente anului 2021, ale S.C. Parc Industrial Mureș S.A. și înaintarea spre aprobare către A.G.A., ca urmare a solicitărilor făcute de către Consiliului Județean Mureș prin adresa nr.13168/17.05.2022 cu privire la completare cu o notă explicativă a contului 1174 "Rezultat reportat privind corectarea erorilor contabile", precum și propunerea de acoperirea a pierderii contabile în valoare de 1 712 302, 50 lei din profitul anilor precedenți.

Având la pct. 2 . pe ordinea de zi. Prezentarea din partea contabil – șef a S.C. Parc Industrial Mureș S.A., a unei note explicative cu privire la solicitările Consiliul Județean Mureș formulate prin adresa nr.13168/17.05.2022.

HOTĂRĂȘTE

Pct. 1. În unanimitatea de voturi, s-a aprobat de către toți membrii prezenți ai Consiliului de administrație aprobarea situațiilor financiare, bilanț și anexe aferente anului 2021 ale S.C. Parc Industrial Mureș S.A. și înaintarea spre aprobare către A.G.A.

Pct. 2. Acoperirea pierderii contabile înregistrate la 31.12.2021, în valoare totală de 1 712 302,50 lei din următoarele surse:

S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA
Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro
CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,
CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON



NR: 13499
DATA: 19-05-2022
COD: 104DE

Profitul nerepartizat al anului 2009 - 10 599,42 lei
Profitul nerepartizat al anului 2010 – 600 528,40 lei
Profitul nerepartizat al anului 2018 – 34 250 ,00 lei

- Alte rezerve constituite din profitul anilor precedenți – 1.066.924,68 lei
Total surse pentru acoperirea pierderii înregistrată în anul 2021: 1.712.302,50 lei.

Membrii Consiliului de Administrație, prin
FILIMON VASILE – președinte
Sófalvi György Zsolt – administrator executiv



S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.
547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA
Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro
CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,
CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

Nr. 266 / 18.05.2022

Propunerea directorului societății de acoperire a pierderii contabile

În conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 a societăților comerciale, actualizată, nu se pot distribui dividende înainte de recuperarea pierderii contabile întrucât repartizarea dividendelor se efectuează numai din profituri reale.

Legea nr.82/1991 Legea contabilității la art.19 alin.(4) și Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate la pct.423 alin. (1) , reglementează modalitatea de acoperire a pierderilor: *"Pierdere contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar curent, după aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii, și cel reportat aferent exercițiilor financiare precedente, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale."*

PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A. a raportat în situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2021 o pierdere contabilă de 1.712.302,50 lei, înregistrată în contul 121 "Profit și pierdere și 1.085.475,50 lei, înregistrată în contul 117 "Rezultatul reportat".

Pentru exercițiul financiar al anului 2021, în urma transmiterii titlului executoriu nr.22805/13.10.2020 de către Primăria Orașului Ungheni privind obligațiile fiscale stabilite din oficiu constând în impozit pe clădiri și impozit pe teren pentru bunurile din domeniul public al statului, cu drept de administrare asupra lor, conferit Parc Industrial Mureș S.A., conform Hotărârii nr. 22/30.06.2003, modificată prin Hotărârea nr.43/21.10.2006 a Consiliului Local Ungheni, Hotărârea nr. 14 din 30.06.2003 a Consiliului Local Sânpaul, Hotărârea nr. 15/2007 a Consiliului Județean Mureș și a Hotărârii nr.118/2010 a Consiliului Județean Mureș, pentru perioada 2019-2020, societatea a constituit un provizion în valoare de 3.728.339,81 lei care a dus la înregistrarea pierderii contabile în anul 2021 în valoare de 1.712.302,50 lei.

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A. a acționat în judecată în cursul anului 2021, Unitatea Administrativ Teritorială a Orașului Ungheni, în Dosar nr. 2149/320/2021 având ca obiect: contestație la executare, Dosar disjuns în: nr. 1479/102/2021 cu obiect: contestație la executare, Dosar nr. 836/102/2021-anulare acte administrative (Titluri executorii), Dosar nr.2896/102/2021 cu obiect: emitere act administrativ cu privire la acordarea ajutorului de stat minimis conform Ordinului nr. 2980/2013, coroborat cu prevederile art. 20 din Legea nr.186/2013 privind funcționarea parcurilor industriale și Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, capitolul "Scutiri", art. 464, respectiv art. 456 privind clădirile și terenurile situate în parcul industrial Vidrasău, scutiri de care societatea ar fi trebuit să beneficieze în baza Ordinului nr. 110/19.01.2004 privind acordarea titlului de parc industrial Societății Comerciale "Parc Industrial Mureș S.A.", denumită societate-administrator. Precizăm că la această dată litigiile aflate pe rolul instanțelor de judecată nu sunt finalizate, astfel nu se poate estima cu exactitate cuantumul obligațiilor fiscale datorate către Primăria Orașului Ungheni.

În cursul anului 2021 a fost înregistrată în creditul contului 1174 "Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile" cu semnul plus suma de 1.770,53 regularizare TVA pentru leasingul financiar și cu semnul minus suma de 1.539.679,01 lei, reprezentând facturi storno emise în anul 2021, în baza hotărârilor definitive pronunțate de instanțele de judecată în litigiile cu clienții societății privind stabilirea cuantumului penalităților și a taxei de administrare facturate în anii precedenți conform măsurilor Camerei de Conturi Mureș și hotărârilor Consiliului de Administrație al societății privind recalcularea redevențelor pentru parcelele vândute, înregistrate în anii precedenți în contabilitatea societății în conturile de venituri.

Înregistrarea corecțiilor privind diminuarea veniturilor înregistrate în mod eronat în contabilitate în anii precedenți s-a efectuat conform prevederilor pct. 67 alin. (2) din Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

1. Situația privind sumele înregistrate în contul 1174 "Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile", în cursul anului 2021:

Nr. Crt.	Data	Nr. factura	Denumire client	Valoare
1	31.07.2021	20210563	ASTORIA SRL	6750,89
2	31.07.2021	20210578	LAS PROM SRL	90012
3	31.08.2021	20210656	V&M WOOD SHOP SRL	11581,6
4	30.11.2021	20210861	AMES GAZ GRUP SRL	14481,82
5	31.07.2021	20210565	D.K.N. RESULTING SRL	2742,63
6	31.05.2021	20210423	VERITAS PRODEX SRL	241994,17
7	31.07.2021	20210566	D.K.N. RESULTING SRL	3104,75
8	31.07.2021	20210579	LAS PROM SRL	22855,36
9	31.07.2021	20210584	LAS PROM SRL	73663,39
10	31.07.2021	20210567	D.K.N. RESULTING SRL	2702,98
11	31.07.2021	20210580	LAS PROM SRL	23266,5
12	31.07.2021	20210585	LAS PROM SRL	99124,9
13	31.07.2021	20210568	D.K.N. RESULTING SRL	2702,98
14	31.07.2021	20210581	LAS PROM SRL	23755,89
15	31.07.2021	20210586	LAS PROM SRL	125562,25
16	31.08.2021	20210657	EURO GAS SYSTEMS SRL	621688,87
17	31.07.2021	20210569	D.K.N. RESULTING SRL	2710,39
18	31.07.2021	20210582	LAS PROM SRL	24215,61
19	31.07.2021	20210587	LAS PROM SRL	146762,03
20	31.12.2021	NC.21	RCI LEASING ROMANIA IFN	(1770,53)
			TOTAL	1.537.908,48

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

2. La 31 decembrie 2021, rezultatul reportat al societății include:

Componente ale rezultatului reportat	Sold la 31.12.2021
Profit nerepartizat al anului 2009	10.599,42
Profit nerepartizat al anului 2010	600.528,40
Profit nerepartizat al anului 2018	34.250,00
Pierdere din corectarea erorilor contabile ale anului 2008	(69.744,72)
Pierdere din corectarea erorilor contabile ale anului 2010	(268.621,75)
Pierdere din corectarea erorilor contabile ale anului 2012	(21.047,58)
Profit din corectarea erorilor contabile ale anului 2013	216.481,58
Profit din corectarea erorilor contabile ale anului 2011	108.996,66
Profit din corectarea erorilor contabile ale anului 2015	70.816,96
Profit din corectarea erorilor contabile ale anului 2014	20.736,92
Profit din corectarea erorilor contabile ale anului 2009	108.701,50
Pierdere din corectarea erorilor contabile ale anului 2007	(5.570,34)
Pierdere din corectarea erorilor contabile ale anului 2016	(46.818,97)
Pierdere din corectarea erorilor contabile ale anului 2017	(379.763,90)
Pierdere din corectarea erorilor contabile ale anului 2018	(241.353,29)
Pierdere din corectarea erorilor contabile ale anului 2019	(990.604,53)
Pierdere din corectarea erorilor contabile ale anului 2020	(233.061,86)
TOTAL REZULTAT REPORTAT	(1.085.475,50)
Pierdere anul curent 2021	(1.712.302,50)
Total pierdere de acoperit	(2.797.778,00)

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

În conformitate cu bilanța de verificare sintetică de la sfârșitul anului 2021, soldurile conturilor din care conform celor prezentate mai sus, poate fi acoperită pierderea reportată din anii precedenți și pierderea înregistrată în anul 2021, este redată mai jos:

Simbolul și denumirea contului	Explicația	Sold Creditor
1171 „Rezultatul reportat reprezentând profit nerepartizat”	Profit nerepartizat din anul 2008,2010, 2018	645.377,82
1174 „Rezultatul reportat din corectarea erorilor contabile din anii precedenți”	Profit din corectarea erorilor contabile aferente anilor 2009,2011,2013, 2014,2015	525.733,62
1068 „Alte rezerve”	Rezerve constituite din profitul anilor precedenți	1.989.336,22
1061 „Rezerve legale”	Rezerve legale constituite din profitul anilor precești	289.180,70
105 „Rezerve din reevaluare”	Rezerve înregistrate din diferențe de reevaluare a terenului proprietate PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.	840.203,00
Total Capitaluri proprii reprezentând surse pentru acoperirea pierderilor înregistrate conform situațiilor financiare la 31.12.2021		4.289.831,36

Având în vedere cele de mai sus se propune spre aprobare, conform prevederilor art. 19 alin.(4) din Legea nr.82/1991 Legea contabilității și ale pct. 423 alin.(1) și (2) din Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, următoarele:

1.) Acoperirea pierderii contabile înregistrată la 31.12.2021, în valoare totală de 1.712.302,50 lei din următoarele surse:

- Profit nerepartizat al anului 2009 - 10.599,42 lei
- Profit nerepartizat al anului 2010 - 600.528,40 lei
- Profit nerepartizat al anului 2018 - 34.250,00 lei
- Alte rezerve constituite din profitul anilor precedenți - 1.066.924,68 lei

Total surse pentru acoperirea pierderii înregistrată în anul 2021:
1.712.302,50 lei.

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

2.) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți existente în sold la 31.12.2021 în valoare totală de 1.085.475,50 lei se va acoperi din profitul anului 2022, 2023, datorită situației actuale a societății cu procesele aflate încă pe rol aferente Deciziei nr. 61/2017 și Deciziei nr. 6/2019 ale Curții de Conturi Mureș, rezultatul lor urmează încă a fi înregistrată analitic pe ani pe contul 1174 "Rezultatul reportat din corectarea erorilor contabile din anii precedenți".

Din Decizia nr.61/2017/4 au mai rămas spre soluționare următoarele dosare (situație la 31.12. 2021):

- Nr.6253/320/2019, aflat în faza recursului, nefiindu-ne comunicată Sentința judecătorească a ICPJ București.
- Nr.9431/320/2019, termen 26.05.2022 spre judecare la Curtea de Apel Tg.Mureș.
- Nr.6251/320/2019 - Hotărâre definitivă nr. 373/13.04.2021, pronunțată de Curtea de Apel București, prin care recursul formulat de subscrisa a fost respins ca nefondat în temeiul excepției prescripției invocate de pârât în toate etapele procesului.

Din Decizia nr.6/2019/3 suntem încă în proces cu trei societăți comerciale (situație la 31.12. 2021), astfel:

Cereri de chemare în judecată inițiate pentru toate cele trei societăți comerciale, respectiv:

Confo Mex SRL, cerere de chemare în judecată depusă la Judecătoria Tg. Mureș în data de 02.07.2019, dosar 11199/320/2019, declinat la Tribunalul București, Sector 6;

Mureș Mex SRL, cerere depusă la judecătoria Tg. Mureș în data de 24.10.2019, dosar nr. 14510/320/2019, declinat la Judecătoria sector 2 București;

Sprint Investment 2000 SRL, cerere depusă la Judecătoria Tg. Mureș în data de 04.09.2019, dosar nr. 11198/320/2019, declinat la Judecătoria Sector 2 București.

Rezultatul obținut: litigii în curs de soluționare pentru:

Sprint Investment 2000 SRL - cererea de chemare în judecată acceptată pe fondul cauzei și apel, obligând pârâta la plata sumelor datorate. Termen de depunere a întâmpinării pentru recursul formulat de pârâtă în data de 24.03.2022 la Tribunalul București. Judecarea recursului în termenul stabilit în data 18.05.2022.

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

Mureș Mex SRL - cererea de chemare în judecată a fost respinsă pe fondul cauzei de către Judecătoria București sector 2, s-a depus apel împotriva hotărârii civile 4333/22.04.2021 în termenul legal prevăzut de lege și judecat în 24.02.2022. Suntem în așteptarea pronunțării și comunicării hotărârii civile.

Confo Mex SRL - cererea de chemare în judecată acceptată pe fondul cauzei de către instanța competentă Judecătoria sector 2 București. În așteptarea comunicării apelului formulat de către pârâta pentru îndeplinirea formelor procedurale aplicate cauzei. Nu există informații pe portalul instanței cu privire la soluția pronunțată de către instanța de apel la momentul întocmirii referatului.

După primirea Sentințelor definitive pronunțate de către instanțele de judecată competente, aceste rezultate vor fi supuse spre aprobare în Consiliului de administrație, după care se vor înregistra în contabilitatea societății Parc Industrial Mureș SA.

La bilanțul anului 2022 va fi propusă spre aprobare către Adunarea Generală a Acționarilor modul de acoperire a pierderilor contabile sau repartizarea profitului contabil rămas în sold la contul 1174 "Rezultat reportat din corectarea erorilor contabile din anii precedenți".

Parc Industrial Mureș SA

Sófalvi György Zsolt
Director

Nagy Lenke
Contabil șef

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :

Entitate: SC PARC INDUSTRIAL MURES SA

Judetul: MURES

Adresa: localitatea VIDRASAU, str.PLATFORMA INDUSTRIALA, NR.1/G

Numar din registrul comertului: J26/402/2003

Forma de proprietate: 12-SOCIETATI COMERCIALE CU CAPITAL INTEGRAL DE STAT

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6832-ADMINISTRAREA IMOBILELOR PE
BAZA DE COMISION SAU CONTRACT

Cod unic de inregistrare: 15349689

Subsemnatul NAGY ISTVAN

isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021
si confirma ca:

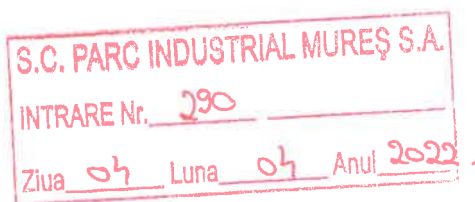
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

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





CABINET INDIVIDUAL EXPERT CONTABIL TAVASZI G. EMESE-IBOLYA, CIF:23203268
TAVASZI EMESE-IBOLYA - AUDITOR FINANCIAR
ROMÂNIA, TG MUREȘ BLD. 1 DECEMBRIE 1918 NR.134 AP.15, COD POȘTAL:540447, JUD. MUREȘ
Cod IBAN: RO05PIRB2800714622001000, deschis la First Bank Tg Mureș
Autorizat prin Certificatul de atestare eliberat de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 4386/2012,
tel. 0749191237, e-mail: tavasziemese@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către,

ADUNAREA GENERALĂ A ASOCIAȚILOR ENTITĂȚII PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUAȚIILOR FINANCIARE întocmite la 31.12.2021 de către PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale entității PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA (Entitatea), cu sediul social în Vidrasău, Platforma Industrială nr.1/G, județul Mureș, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO15349689, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2021, contul de profit și pierdere al exercițiului financiar încheiat la această dată, date informative și situația activelor imobilizate. Totodată situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative, notele explicative, declarațiile administratorilor. În conformitate cu legislația în vigoare și conform auditului efectuat, ne exprimăm opinia fără rezerve.

2. Rezultatele financiare individuale la 31.12.2021, respectiv poziția financiară și performanța financiară a unității pot fi sintetizate astfel:

Audit financiar 2021

Beneficiar: PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Auditor financiar: Tavaszi Emese-Ibolya, certificat CAFR nr.4386/2012, Registrul Public Electronic ASPAAS: AF4386



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TAVASZI EMESE IBOLYA
Registrul Public Electronic: AF4386



CABINET INDIVIDUAL EXPERT CONTABIL TAVASZI G. EMESE-IBOLYA, CIF:23203268
TAVASZI EMESE-IBOLYA - AUDITOR FINANCIAR
ROMÂNIA, TG MUREȘ BLD. 1 DECEMBRIE 1918 NR.134 AP.15, COD POȘTAL.:540447, JUD. MUREȘ
Cod IBAN: RO05PIRB2800714622001000, deschis la First Bank Tg Mureș
Autorizat prin Certificatul de atestare eliberat de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 4386/2012,
tel. 0749191237, e-mail: tavasziemese@yahoo.com

-
- Total capitaluri proprii: 1.766.845 lei
 - Capital subscris: 1.445.904 lei
 - Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere):-1.712.303 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative a poziției financiare a entității PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA la data de 31.12.2021 aferente exercițiului încheiat, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie la această dată, în conformitate cu OMFP Nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP Nr. 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea nr.162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm, că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Audit financiar 2021

Beneficiar: PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Auditor financiar: Tavaszi Emese-Ibolya, certificat CAFR nr.4386/2012, Registrul Public Electronic ASPAAS: AF4386



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TAVASZI EMESE IBOLYA
Registrul Public Electronic: AF4386



CABINET INDIVIDUAL EXPERT CONTABIL TAVASZI G. EMESE-IBOLYA, CIF:23203268
TAVASZI EMESE-IBOLYA - AUDITOR FINANCIAR
ROMÂNIA, TG MUREȘ BLD. 1 DECEMBRIE 1918 NR.134 AP.15, COD POȘTAL:540447, JUD. MUREȘ
Cod IBAN: RO05PIRB2800714622001000, deschis la First Bank Tg Mureș
Autorizat prin Certificatul de atestare eliberat de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 4386/2012,
tel. 0749191237, e-mail: tavasziemese@yahoo.com

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

5. Pe baza declarațiilor conducerii auditorul a concluzionat că nu există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții, care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea, în conformitate cu ISA 570 (Revizuit). Principiul continuității activității presupune că situațiile financiare sunt întocmite pe aceleași considerente ca cele actuale.

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în nota cu „Politici contabile”.

Alte informații - Raportul Administratorilor/Președintelui entității / Conducerii

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 și OMFP Nr. 85 din 26 ianuarie 2022, care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, și a altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Președintelui/Administratorului entității, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

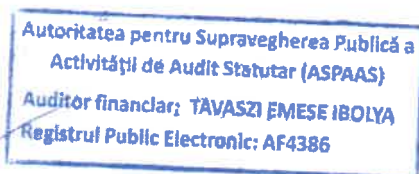
Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.


În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

Audit financiar 2021

Beneficiar: PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Auditor financiar: Tavaszi Emese-Ibolya, certificat CAFR nr.4386/2012, Registrul Public Electronic ASPAAS: AF4386




CABINET INDIVIDUAL EXPERT CONTABIL TAVASZI G. EMESE-IBOLYA, CIF:23203268
TAVASZI EMESE-IBOLYA - AUDITOR FINANCIAR
ROMÂNIA, TG MUREȘ BLD. 1 DECEMBRIE 1918 NR.134 AP.15, COD POȘTAL:540447, JUD. MUREȘ
Cod IBAN: RO05PIRB2800714622001000, deschis la First Bank Tg Mureș
Autorizat prin Certificatul de atestare eliberat de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 4386/2012,
tel. 0749191237, e-mail: tavasziemese@yahoo.com

În ceea ce privește Raportul administratorilor/Președintelui entității, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr.82/1991 – Legea contabilității, republicată și modificată, OMFP Nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP Nr. 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor/Președintelui entității pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor/Președintelui a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr.82/1991 - Legea contabilității, republicată și modificată, OMFP Nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP Nr. 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la entitate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat

Audit financiar 2021

Beneficiar: PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Auditor financiar: Tavaszi Emese-Ibolya, certificat CAFR nr.4386/2012, Registrul Public Electronic ASPAAS: AF4386



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TAVASZI EMESE IBOLYA
Registrul Public Electronic: AF4386



CABINET INDIVIDUAL EXPERT CONTABIL TAVASZI G. EMESE-IBOLYA, CIF:23203268
TAVASZI EMESE-IBOLYA - AUDITOR FINANCIAR
ROMÂNIA, TG MUREȘ BLD. 1 DECEMBRIE 1918 NR.134 AP.15, COD POȘTAL:540447, JUD. MUREȘ
Cod IBAN: RO05PIRB2800714622001000, deschis la First Bank Tg Mureș
Autorizat prin Certificatul de atestare eliberat de Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 4386/2012,
tel. 0749191237, e-mail: tavasziemese@yahoo.com

la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor/Președintelui entității. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

7. Conducerea entității PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP Nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP Nr. 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA, de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, aspectelor referitoare la continuitatea activității și utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici-o altă alternativă realistă în afara acestora. Referitor la Covid 19, guvernarea entității concluzionează că există un grad de incertitudine ne semnificativ asupra riscului de continuitate a activității.

9. Persoanele responsabile cu guvernarea a entității PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Audit financiar 2021

Beneficiar: PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Auditor financiar: Tavaszi Emese-Ibolya, certificat CAFR nr.4386/2012, Registrul Public Electronic ASPAAS: AF4386



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TAVASZI EMESE IBOLYA
Registrul Public Electronic: AF4386





CABINET INDIVIDUAL EXPERT CONTABIL TAVASZI G. EMESE-IBOLYA, CIF:23203268
TAVASZI EMESE-IBOLYA - AUDITOR FINANCIAR
ROMÂNIA, TG MUREȘ BLD. 1 DECEMBRIE 1918 NR.134 AP.15, COD POȘTAL:540447, JUD. MUREȘ
Cod IBAN: RO05PIRB2800714622001000, deschis la First Bank Tg Mureș
Autorizat prin Certificatul de atestare eliberat de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 4386/2012,
tel. 0749191237, e-mail: tavaszziemese@yahoo.com

sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra

Audit financiar 2021
Beneficiar: PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA
Auditor financiar: Tavaszi Emese-Ibolya, certificat CAFR nr.4386/2012, Registrul Public Electronic ASPAAS:
AF4386



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TAVASZI EMESE IBOLYA
Registrul Public Electronic: AF4386





CABINET INDIVIDUAL EXPERT CONTABIL TAVASZI G. EMESE-IBOLYA, CIF:23203268
TAVASZI EMESE-IBOLYA - AUDITOR FINANCIAR
ROMÂNIA, TG MUREȘ BLD. 1 DECEMBRIE 1918 NR.134 AP.15, COD POȘTAL:540447, JUD. MUREȘ
Cod IBAN: RO05PIRB2800714622001000, deschis la First Bank Tg Mureș
Autorizat prin Certificatul de atestare eliberat de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 4386/2012,
tel. 0749191237, e-mail: tavasziemese@yahoo.com

acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Entitatea PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA are în vedere și normele contabile din România, aplicabile, respectiv Legea contabilității nr. 82/1991 – Legea contabilității, republicată cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP Nr. 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Am efectuat auditul în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România, care sunt în acord cu Normele Internaționale de Audit. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra corectitudinii informațiilor cuprinse în situațiile financiare, pe baza auditului efectuat.

Acest raport este adresat exclusiv asociaților în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților din cadrul PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de entitate în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest Raport sau pentru opinia formată.

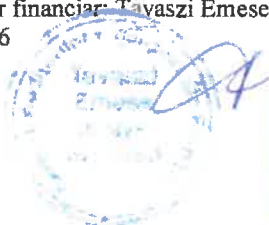
Prezentul raport s-a întocmit în două exemplare, din care unul a fost predat entității auditate, respectiv la PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA și unul a rămas la prestator, respectiv la Cabinetul Individual Expert Contabil Tavaszi G. Emese-Ibolya.

În numele Cabinetul Individual Expert Contabil Tavaszi G. Emese-Ibolya, cu sediul social în

Audit financiar 2021

Beneficiar: PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Auditor financiar: Tavaszi Emese-Ibolya, certificat CAFR nr.4386/2012, Registrul Public Electronic ASPAAS: AF4386



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TAVASZI EMESE IBOLYA
Registrul Public Electronic: AF4386





CABINET INDIVIDUAL EXPERT CONTABIL TAVASZI G. EMESE-IBOLYA, CIF:23203268
TAVASZI EMESE-IBOLYA - AUDITOR FINANCIAR
ROMÂNIA, TG MUREȘ BLD. 1 DECEMBRIE 1918 NR.134 AP.15, COD POȘTAL.:540447, JUD. MUREȘ
Cod IBAN: RO05PIRB2800714622001000, deschis la First Bank Tg Mureș
Autorizat prin Certificatul de atestare eliberat de Camera Auditorilor Financiarî din România cu nr. 4386/2012,
tel. 0749191237, e-mail: tavaszimese@yahoo.com

eficacității controlului intern al entității PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atrăgem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuități activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

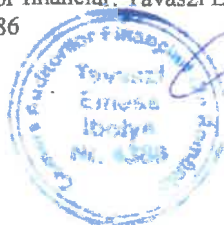
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea entității, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp al auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor din conducerea unității o declarație, că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și,

Audit financiar 2021

Beneficiar: PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Auditor financiar: Tavaszi Emese-Ibolya, certificat CAFR nr.4386/2012, Registrul Public Electronic ASPAAS: AF4386



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TAVASZI EMESE IBOLYA
Registrul Public Electronic: AF4386





Nr. 176 / 06.04.2022

Dosar _____

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
privind rezultatele economico-financiare pe anul 2021

Rezultatele obținute de către SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA în anul 2021 precum și situația patrimoniului sunt reflectate în Situația financiară la data de 31.12.2021, cuprinzând Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, Date informative, Situația activelor imobilizate, Note explicative, Politicile contabile, Situația modificărilor capitalurilor proprii, Fluxul de trezorerie, și Raportul auditorului financiar extern.

Societatea a fost înființată în anul 2003, este înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J26-402-2003 și are codul fiscal RO 15349689, cod CAEN 6832, având profilul de activitate administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract.

SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA, în anul 2021 a obținut următoarele rezultate:

- Venituri totale:	2.852.328 lei
- Cheltuieli totale:	4.564.631 lei
- Pierdere contabila:	1.712.303 lei
- Alte elemente similare cheltuielilor :	1.537.908,48 lei
- Pierdere fiscal	1.566.170,97 lei
- Impozit pe profit:	0

Pierderea contabilă în valoare totală de 1.712.303 lei se vor recupera în următorii șapte ani conform Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal.

Cifra de afaceri este compusă din următoarele venituri:

Descriere	Exercițiul financiar curent
Venituri din prestarea de servicii și lucrări executate	-
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii, total, din care:	1.250.861
... venituri din redevențe	738.551
... taxă administrare	227.686
.... chirii spațiu parc	2.347
....chirie sală ședință	0
.... chirii birou incubator	184.428
.... chirii birou PARC	97.812
.....venituri din vânzarea produselor reziduale	37
Alte venituri, total, din care:	1.454.777
... venituri din taxa de administrare	848.839
... venituri din refacturare energie	423.847
... venituri din refacturare cheltuieli întreținere birouri	8.080
...venituri din refacturare apă	119.302
alte	54.709
Total	2.705.638

CABINET INDIVIDUAL EXPERT CONTABIL TAVASZI G. EMESE-IBOLYA, CIF:23203268
TAVASZI EMESE-IBOLYA - AUDITOR FINANCIAR
ROMÂNIA, TG MUREȘ BLD. 1 DECEMBRIE 1918 NR.134 AP.15, COD POȘTAL:540447, JUD. MUREȘ
Cod IBAN: RO05PIRB2800714622001000, deschis la First Bank Tg Mureș
Autorizat prin Certificatul de atestare eliberat de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 4386/2012,
tel. 0749191237, e-mail: tavaszimese@yahoo.com

Tg Mureș, Bld. 1 Decembrie 1918 Nr.134 Ap.15, Cod poștal:540447, județul Mureș

În numele auditorului financiar Tavaszi Emese-Ibolya
înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 4386/2012,
Tg Mureș, Bld. 1 Decembrie 1918 Nr.134 Ap.15, Cod poștal:540447, județul Mureș

Vidrasău, la 04.04.2022.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TAVASZI EMESE IBOLYA
Registrul Public Electronic: AF4386

Audit financiar 2021
Beneficiar: PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA
Auditor financiar: Tavaszi Emese-Ibolya, certificat CAFR nr.4386/2012, Registrul Public Electronic ASPAAS:
AF4386

Ponderea cea mai mare în totalul veniturilor o au veniturile din redevență, în valoare totală de 738.551 lei.

Cheltuielile efectuate în cursul anului 2021 în sumă totală de 4.564.631 lei se compune din:

- provizioanele constituite pentru creante clienti neincasate și în litigiu care depășise termenul de încasare de mai mult de 270 zile calendaristice;
- salariile angajaților împreună cu indemnizația CA;
- cheltuieli curente administrative.

Cheltuielile cu amortizarea provin din investițiile realizate în anul curent precum și din investițiile realizate în anii precedenți neamortizate integral. Cheltuielile cu utilitățile nu reprezintă în totalitate cheltuielile Parcului Industrial Mureș, ceea mai mare parte din aceste cheltuieli sunt consumuri ale societăților rezidente din perimetrul Parcului Industrial Mureș, refacturate către aceștia și care apar și sub formă de venituri în contabilitatea societății.

Principalele elemente ale activelor societății sunt următoarele:

Elemente de active	RON
Imobilizări	3.141.910
Stocuri	922
Avansuri	1.758
Creanțe	1.935.697
Casa și conturi la bănci	50.134
Cheltuieli înregistrate în avans	10.208
Investitii pe termen scurt	2.042.000
Total active	7.182.629

La sfârșitul exercițiului financiar 2021 valoarea totală a terenurilor, amenajărilor de teren și a construcțiilor totalizează 3.159.931 lei, astfel:

- Terenul, proprietate proprie a Societății în valoare de 1.581.398 lei, se află pe teritoriul administrative al comunei Sânpaul, în Chirileu, în suprafață de 32.242 mp, care este înregistrat sub număr CF 51702, tarla nr. 34, parcela nr. 1391/2, cumpărat conform contractul de vânzare-cumpărare și încheiere de autentificare nr 2582 din 08.10.2010.
- Amenajările de teren 1.578.533 lei
- Construcțiile din patrimoniul societății au crescut față de anul 2020 cu suma de 378.244 lei, astfel construcțiile la 31.12.2021 sunt în sumă de 1.049.393 lei
- Valoarea instalațiilor tehnice și a mijloacelor de transport este în sumă de 685.555 RON, conform următoarelor:
 - Echipeamente tehnologice 519.677 RON,
 - Aparate și instalații de măsurare 42.148 RON,
 - Mijloace de transport 123.730 RON.

Avansurile și imobilizările corporale în curs de execuție a crescut cu 3.705 lei la lucrarea de întreținere birouri și s-a scos din evidențele contabile suma de 37.200 ca urmare radierii furnizorului soldul ramas este de 0 lei.

La *imobilizări financiare*, societatea are un aport în sumă de 700 lei în patrimoniul inițial al Asociației Incubatoarelor și Centrelor de Afaceri, unde este membru fondator.

Societatea pe lângă bunurile proprii a primit **în administrare**: pe durată de 30 de ani, de la Consiliului Județean Mureș două clădiri:

Denumire	Valoare inventar	Data preluării în administrare	Observații
Clădire administrativă	3.018.000	Ianuarie 2007	Valoare conform raport reevaluare
Clădire incubator de afaceri	2.329.000	Octombrie 2010	Valoare conform raport reevaluare

precum și terenuri de la două consilii locale, tot pe durată de 30 de ani, astfel:

Denumire	Suprafața (mp)	Nr. CF	Nr. Topografic	Primit în administrare conform
Teren intravilan Chirileu	134.875	492	761, 762, 761/1, 761/2/1, 761/2/2, 765/2, 765/a/1/1, 765/1, 599/1, 600/1, 601/1/1, 601/1, 602/1/1, 602/2/1, 602/3/1, 602/4/1, 603/1, 604/1/1, 604/2/, 605/1, 606/1, 607/1, 608/1, 609/1, 642(63)	Hotărâre Consiliul local comuna Sânpaul nr. 14/30.06.2003, modificat prin HCL nr..23/28.06.2006
Teren intravilan Vidrasău	277.465	950	A+1(121)	Hotărâre Consiliul local comuna Ungheni nr. 22/30.06.2003, modificat prin HCL nr.. 43/25.10.2006

Situația rezultatului din exploatare:

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar precedent (RON)	Exercițiul financiar curent (RON)
1. Cifra de afaceri netă	1.803.981	2.705.638
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	1.157.100	4.555.709
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	646.881	(1.850.071)
4. Alte venituri din exploatare	443.478	95.396
5. Alte cheltuieli de exploatare	4.659	4.260
6. Rezultatul din exploatare (3+4-5)	1.085.700	(1.758.935)

Situația creanțelor

Creanțe	Sold la sfârșitul Exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți ⁽¹⁾	3.392.921	3.392.921	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți ⁽²⁾	(3.022.921)	(3.022.921)	-

Această poziție financiară include următoarele (RON):

Descriere	Sold inițial	Sold final
Conturi la bănci în RON	52.650	25.061
Conturi la bănci în valută	652	0
Casa în RON	2.013	24.269
Casa în valuta	802	814
Total	56.117	50.144

Cheltuielile în avans în sumă de 10.210 lei reprezintă sume achitate în cursul anului 2021, din această sumă 9.466 lei va afecta exercițiul financiar următor, și suma de 744 lei se va prelua în exerciții financiare următoare. Din aceste cheltuieli enumerăm: rovinețele, asigurări RCA aferente autoturismului și clădirii societății și/sau alte asigurări (profesionale s.a.), cheltuieli cu semnătura electronică, cheltuieli cu reînnoirea numelui de domeniu "industrial-park.ro", s.a.

Situația datoriilor

Datorii	Sold la sfârșitul Exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
	(RON)	Sub 1 an	1-5 an	Peste 5 ani
Avans încasat în contul comenzilor ⁽¹⁾	63.589	63.589		
Datorii comerciale furnizori, din care Furnizori ⁽²⁾	96.232	96.232		
Furnizori- facturi nesosite ⁽³⁾	130.135	130.135		
Furnizori- facturi nesosite ⁽³⁾	98.151	98.151		
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale	438.868	284.934	153.934	
TOTAL	826.975	673.041	153.934	

Capitalul propriu al societății se compune din următoarele:

Nume	Sold inițial	Sold final
Capital social vărsat ⁽¹⁾	1.445.904	1.445.904
Rezerve din reevaluare	840.203	840.203
Rezerve legale ⁽²⁾	289.181	289.181
Alte rezerve ⁽³⁾	1.686.221	1.989.336
Rezultatul reportat ⁽⁴⁾	(362.135)	(1.085.476)
Rezultatul curent ⁽⁵⁾	1.172.522	(1.712.304)
Repartizarea profitului ⁽²⁾	(18.298)	0
Total	5.053.598	1.766.845

Activitatea s-a desfășurat cu un număr mediu de 11 angajați, iar administrarea societății s-a realizat prin Consiliul de administrație compus din 4 membri. Adunarea generală a acționarilor se compune din 5 reprezentanți ai acționarilor societății.

Repartizarea acțiunilor pe acționari este următoarea:

Clienți - facturi de întocmit ⁽³⁾	74.511	74.511	-
Debitori diverși ⁽⁴⁾	1.427.417	1.427.417	-
Alte creanțe ⁽⁵⁾	2.928	2.928	-
Impozit pe profit	60.840	60.840	-
TOTAL	1.935.696	1.935.696	-

Valoarea totală a creanțelor clienți este de 3.392.921 lei, cu următoarea componență:

- creanțe de la clienți interni în valoare de 370.000 lei
- creanțele aferente clienților incerti în valoare de 3.022.921 lei

Valoarea creanțelor-clienți a fost ajustată cu suma de 3.022.921 lei, astfel:

Explicații	Sold la începutul Exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul Exercițiului financiar
		Creșteri	Descreșteri	
Ajustări creanțe clienți	3.668.743	232.005	877.827	3.022.921

Provizioane create pentru litigii în anul 2022 s-a realizat pentru proces în curs cu Primăria Ungheni conform tabel:

Denumirea provizionului	Sold la începutul Exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul Exercițiului financiar
		În cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	745.853	3.728.340	739.810	3.734.383

În contul clienților - facturi de întocmit în sumă de 74.511 lei s-au înregistrat utilitățile consumate de către concesionari/chiriași și care urmează a se factura în cursul lunii ianuarie 2022 pe măsura primirii facturilor de consum de la furnizorii de utilități

În cadrul poziției „debitori diverși” în sumă de 1.427.417 lei societatea prezintă următoarele sume de recuperat:

- pentru suma de 6.043 lei, SC Parc Industrial Mures SA va iniția procese
- pentru suma de 1.421.373 Parc Industrial are inițiat procese în derulare

Alte creanțe în sumă de 2.928 lei reprezintă suma de recuperat de la FNUAS, concedii medicale în legătură cu personalul care se încasează în decursul anului 2022.

Situația creanțelor comerciale nete pe ani:

CREANȚE	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Creante comerciale	1.363.743	444.511
Alte creanțe	176.082	1.491.185
TOTAL	1.539.825	1.935.696

La data de 31.12.2021 SC PARC INDUSTRIAL MURES SA are un *disponibil în bănci și în casă (și conturi asimilate)* în valoare de **50.144** lei, iar la depozite pe termen lung 2.041.999,99 lei.

Actionari	Nr. actiuni	Capital social subscris	% capital social
Consiliul Judetean Mures	529.889	1.324.723,50	91,62
Consiliul Local Ungheni	20.610	51.525,00	3,56
Consiliul Local Sanpaul	10.992	27.480,00	1,90
Consiliul Local Ludus	13.435	33.587,50	2,32
Consiliul Local Iernut	3.435	8.587,50	0,59
TOTAL	578.361	1.445.903,50	100,00

Evenimente ulterioare exercițiului financiar 2020

În contextul răspândirii infecției cu COVID-19 la nivel național, pe tot parcursul anului 2021, s-au adoptat de către societate toate recomandările de prevenție emise de către Organizația Mondială a Sănătății și de autoritățile din România pentru a reduce riscurile pentru oamenii noștri. Angajamentul nostru a fost și este în continuare menținerea continuității activității punând în același timp pe primul loc sănătatea și siguranța tuturor oamenilor.

Adoptând o abordare preventivă pentru a reduce riscurile, am implementat o serie de măsuri pentru limitarea răspândirii COVID-19 și protejarea sănătății oamenilor, printre care:

- În continuarea anului 2020 și pe parcursul anului 2021 personalul a fost instruit verbal dar și prin distribuirea de materiale informative și comunicări, despre măsurile de prevenire a infectării cu noul coronavirus.
- Limitarea accesului vizitatorilor în sediu a continuat la fel ca și în anul 2020, iar toate solicitările au fost rezolvate prin intermediul metodelor on-line sau telefonie.
- Dezinfectarea zilnică a suprafețelor circulabile a tuturor spațiilor utilizate inclusiv a celor administrative (birouri, vestiar, secretariat) cu soluții dezinfectante.
- Dotarea personalului cu mască de protecție pentru față și mănuși de protecție.
- Instruirea tuturor salariaților privind menținerea unei distanțe minime de siguranță de cel puțin 1,5 - 2 m față de alte persoane, evitarea formării de grupuri de peste 3 persoane.
- Distribuirea pulverizatoarelor cu substanță dezinfectantă care va fi utilizat pe parcursul programului de activitate.
- Dezinfectarea zilnică a spațiilor utilizate.
- În cazul apariției simptomelor de răceală la salariați aceștia sunt instruiți să anunțe imediat conducerea și să se trateze după recomandările medicului, bineînțeles cu repaos.
- Angajaților li se solicită să informeze conducerea societății și Direcția de Sănătate Publică dacă au călătorit în țările cu risc sau au venit în contact cu vreo persoană care s-a întors din aceste țări, și de asemenea să stea acasă în carantină/auto-izolare timp de numărul de zile recomandate legal. Aceștia trebuie să completeze o declarație în acest sens.
- O parte dintre angajați lucrează de acasă prin telemuncă, iar o parte lucrează la birou cu câte 1 sau două persoane/birou pe tot parcursul anului 2021.

În această perioadă SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA a respectat întocmai prevederile Legii nr.82/1991, privind organizarea și conducerea corectă și la zi a evidenței contabile. Contul de profit și pierdere reflectă întocmai rezultatele obținute de societate. Bilanțul contabil s-a întocmit pe baza bilanței de verificare la data de 31.12.2021, respectându-se normele metodologice cu privire la întocmirea acestuia.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
prin

FILIMON VASILE-PREȘEDINTE

.....

NAGY ISTVAN- DIRECTOR

.....



S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.
PLATFORMA VIDRASĂU-UNGHENI

Nr. 189 / 07.07.2022 .

Dosar.....

SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

NOTE EXPLICATIVE LA Situații financiare individuale anuale
la data de 31 decembrie 2021

Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 1802/2014
pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene

NOTA 1. INFORMAȚII DESPRE SOCIETATE	3
NOTA 2. PRINCIPII POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE	3
NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE	16
NOTA 4. STOCURI	17
NOTA 5. CREANȚE.....	17
NOTA 6. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	18
NOTA 7. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI.....	19
NOTA 8. CHELTUIELI ȘI VENITURI ÎN AVANS	19
NOTA 9. SITUAȚIA DATORIILOR	19
NOTA 10. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI.....	20
NOTA 11. VENITURI ÎN AVANS	20
NOTA 12. CAPITAL ȘI REZERVE	22
NOTA 13. CIFRA DE AFACERI NETĂ	23
NOTA 14. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE.....	24
NOTA 15. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII	25
NOTA 16. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	26
NOTA 17. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE	26
NOTA 18. PĂRȚI AFILIATE.....	27
NOTA 19. EVENIMENTE ULTERIOARE	27
NOTA 20. CORECTAREA ERORILOR CONTABILE	28
NOTA 21. CONTINGENTE.....	28
NOTA 22. ANGAJAMENTE	28
NOTA 23. CREANȚE ȘI DATORII ÎN AFARA BILANȚULUI.....	29
NOTA 24. ALTE INFORMAȚII	30
NOTA 25. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI ..	30

NOTA 1. INFORMAȚII DESPRE SOCIETATE

Societatea a fost înființată în anul 2003, este înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J26/402/2003 și are codul fiscal RO 15349689, cod CAEN 6832, având profilul de activitate administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract. Începând cu luna decembrie 2009 SC Parc Industrial Mureș SA este administratorul Incubatorului de Afaceri Mureș.
La 31.12.2021 capitalul social este de 1.445.904 lei, format din 578.361 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 RON fiecare.

NOTA 2. PRINCIPII POLITICI ȘI METODE CONTABILE

2.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare *individuale* ale Societății SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicata 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercițiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărei componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. *Nu s-a folosit costul de achiziție sau costul de producție în cazurile în care s-a optat pentru evaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă.*

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercițiului financiar precedent.

2.5. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

2.7. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a cărui decontare de face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a cărui decontare de face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercițiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021, au fost după cum urmează:

Moneda	Curs valutar	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
EUR	4,8694	4,9481
GBP	5,4201	5,8994
USD	3,9660	4,3707
HUF	0,013356	0,013391

2.8. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere.

Cheltuieli de constituire

Entitatea include cheltuielile de constituire la „Active”. Cheltuielile de constituire trebuie amortizate în cadrul unei perioade de 5 ani. Totuși în cazul unor cheltuieli de constituire nesemnificative valoric (pană la suma de 1000 lei), acestea se pot include la cheltuielile perioadei cu aprobarea Directorului societății.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinată pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmează a fi înregistrată pe durata de folosire a acesteia, stabilită potrivit contractului. În cazul în care contractul prevede plata unei redevențe/chirii, și nu o valoare amortizabilă, în contabilitatea entității care

primește concesiunea, se reflectă cheltuiala reprezentând redevența/chiria, fără recunoașterea unei imobilizări necorporale.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și alte active similare se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor de către entitatea care le deține.

Dacă este realizat un control asupra beneficiilor economice viitoare dintr-un activ necorporal prin dreptul de proprietate care a fost garantat pentru o perioadă definită, durata de viață utilă a activului necorporal nu trebuie să fie mai mare decât perioada garantată de dreptul de proprietate, cu excepția cazului în care:

- drepturile de proprietate pot fi reînnoite; și
- reînnoirea este aproape sigură.

Alte imobilizări necorporale

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata utilă de viață.

Programele informatice, precum și celelalte imobilizări necorporale înregistrate la elementul „Alte imobilizări necorporale” se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor de către entitatea care le deține.

Un activ necorporal trebuie scos din evidență la cedare sau atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

2.9. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Imobilizările corporale se înregistrează în contabilitate pe baza documentelor de achiziție, factura sau alte documente care atestă trecerea în proprietate a imobilizărilor corporale și pe baza recepției efectuată de Comisia de recepție numită prin decizia Directorului.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau majorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere.

Evaluarea ulterioară recunoașterii inițiale

1. Ulterior recunoașterii inițiale, un element de imobilizări corporale va fi înregistrat la costul său minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere.

2. După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată credibil va fi înregistrat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluările se vor face cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă prea mult de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului. Pentru imobilizările care nu sunt supuse unor fluctuații mari de valoare, o periodicitate a reevaluării de 5-8 ani este suficientă. Clădirile se revaluează din 3 în 3 ani.

La reevaluarea unei imobilizări corporale, amortizarea cumulată la data reevaluării este tratată în unul din următoarele moduri:

a) recalculată proporțional cu schimbarea valorii contabile brute a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată. Această metodă este folosită, în cazul în care activul este reevaluat prin aplicarea unui indice; sau

b) eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, este recalculată la valoarea reevaluată a activului. Această metodă este folosită, pentru clădirile, terenurile care sunt reevaluate la valoarea lor de piață.

Amortizarea

Amortizarea este liniară realizată prin includerea uniformă în cheltuielile de exploatare a unor sume fixe, stabilite proporțional cu numărul de ani ai duratei de utilizare economică a acestora. Durata de utilizare economică se stabilește prin decizia Directorului cuprinsă între limitele stabilite în Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin HG 2139/2004. Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

În cazul leasingului financiar, achizițiile de către locatar de bunuri imobile și mobile sunt tratate ca investiții în imobilizări, fiind supuse amortizării pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similar.

Terenurile nu se amortizează. Amenajările de terenuri se amortizează liniar pe o perioadă minimă de 10 ani.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Amenajări de terenuri	10-32 ani
Clădiri, construcții	2-24 ani
Mașini și utilaje	5-12 ani
Vehicule de transport	4-6 ani
Aparatura birotică	3-8 ani

Imobilizările corporale în curs de execuție

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Cheltuielile perioadei efectuate cu investițiile în curs se contabilizează pe conturi de imobilizări corporale în curs analitic (ct. 231) și se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora.

Imobilizările primite în administrare

Evidența imobilizărilor primite în administrare, chirie, concesiune se ține extrabilanțier (ct. 8038 "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie"), cu evidență analitică pe fiecare imobilizare în parte. Terenurile și clădirile primite în administrare se declară la autoritățile locale în vederea luării în evidență pentru calculul impozitelor și taxelor locale datorate. Clădirile primite în administrare se reevaluează din 3 în 3 ani.

Amortizarea imobilizărilor corporale concesionate, închiriate sau în locație de gestiune se calculează și se înregistrează în contabilitate de către entitatea care le are în proprietate.

Se supun amortizării investițiile efectuate la imobilizările primite în concesiune/chirie.

La expirarea contractului de administrare, valoarea investițiilor efectuate și a amortizării corespunzătoare se cedează proprietarului imobilizării contra cost sau în mod gratuit în funcție de prevederile contractuale.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale se determină ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie

prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, după caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

Compensatii de la terti

În cazul distrugerii totale sau parțiale a unor imobilizări corporale, creanțele sau sumele compensatorii încasate de la terți, legate de acestea, precum și achiziționarea sau construcția ulterioară de active fiind operațiuni economice distincte se înregistrează ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidențiază la momentul constatării acesteia, iar dreptul de a încasa compensațiile se evidențiază pe seama veniturilor conform contabilității de angajamente, în momentul stabilirii acestuia.

2.10. *Imobilizări financiare și investiții pe termen scurt*

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare, alte investiții deținute ca imobilizări, alte împrumuturi.

În conturile de creanțe reprezentând împrumuturi acordate se înregistrează sumele acordate terților în baza unor contracte pentru care entitatea percepe dobânzi, potrivit legii.

La alte împrumuturi acordate se cuprind garanțiile, depozitele și cauțiunile depuse de entitate la terți.

Dacă sunt evidențiate în contul de creanțe imobilizate creanțele aferente contractelor de leasing financiar, precum și alte creanțe imobilizate cu scadența mai mare de 1 an, entitatea va prezenta în bilanț, la imobilizări financiare, numai partea cu scadență mai mare de 12 luni, diferența urmând a fi reflectată la creanțe.

Evaluarea inițială

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora.

Evaluarea la data bilanțului

Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

2.11. *Deprecierea activelor imobilizate*

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

Reluarea ajustărilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizărilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă. În cazul ajustărilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscută.

2.12. *Stocuri*

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor pe baza recepției întocmite la Depozitul central (clădire administrativă). Recepția se întocmește de către gestionarul societății în 2 exemplare în mod cronologic în funcție de data intrării în depozit. Nu este obligatorie întocmirea recepțiilor pentru bunurile achiziționate și neintrate efectiv în depozitul societății ca urmare a consumării, utilizării acestora în momentul achiziției, cum sunt lichid parbriz, piese de schimb montate de societatea service auto. Aceste cheltuieli se trec în momentul înregistrării documentelor justificative pe contul 604, respective 611. Cheltuieli privind materialele nestocate. Bunurile cumpărate în scop de protocol se trec pe contul 623 analitic aferent cheltuielilor de protocol fără a se întocmi recepție.

Deținerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, precum și efectuarea de operațiuni economice, fără să fie înregistrate în contabilitate, sunt interzise.

În aplicarea alin. (1) este necesar să se asigure:

a) recepționarea tuturor bunurilor materiale intrate în entitate și înregistrarea acestora la locurile de depozitare. Bunurile materiale primite pentru prelucrare, în custodie sau în consignație se recepționează și înregistrează distinct ca intrări în gestiune. În contabilitate, valoarea acestor bunuri se înregistrează în conturi în afara bilanțului;

b) în situația unor decalaje între aprovizionarea și recepția bunurilor care se dovedesc a fi în mod cert în proprietatea entității, se procedează astfel:

– bunurile sosite fără factură se înregistrează ca intrări în gestiune atât la locul de depozitare, cât și în contabilitate, pe baza recepției și a documentelor însoțitoare;

– bunurile sosite și nerecepționate se înregistrează distinct în contabilitate ca intrare în gestiune;

c) în cazul unor decalaje între vânzarea și livrarea bunurilor, acestea se înregistrează ca ieșiri din entitate, nemaifiind considerate proprietatea acesteia, astfel:

– bunurile vândute și nelivate se înregistrează distinct în gestiune, iar în contabilitate în conturi în afara bilanțului;

– bunurile livrate, dar nefacturate, se înregistrează ca ieșiri din gestiune atât la locurile de depozitare, cât și în contabilitate, pe baza documentelor care confirmă ieșirea din gestiune potrivit legii;

d) bunurile aprovizionate sau vândute cu clauze privind dreptul de proprietate se înregistrează la intrări și, respectiv, la ieșiri, atât în gestiune, cât și în contabilitate, potrivit contractelor încheiate.

Evaluarea stocurilor

Stocurile trebuie evaluate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Dacă activele circulante fac obiectul ajustărilor de valoare, în situația în care ajustarea devine total sau parțial fără obiect, întrucât motivele care au dus la reflectarea acesteia au încetat să mai existe într-o anumită măsură, atunci acea ajustare trebuie reluată corespunzător la venituri.

Costul stocurilor

Baza principală pentru contabilizarea stocurilor este costul.

Costul stocurilor trebuie să cuprindă toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent.

Costul stocurilor care nu sunt de obicei fungibile și al acelor bunuri sau servicii produse și destinate unor comenzi distinct se determină prin identificarea specifică a costurilor individuale.

La ieșirea din gestiune a stocurilor și altor active fungibile, acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat – primul ieșit – FIFO.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

2.13. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Contabilitatea creanțelor se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică pe termene de plată, respectiv de încasare.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate (contul 4118 „Clienți incerti sau în litigiu“ sau în conturi analitice ale conturilor de creanțe, pentru alte creanțe decât clienții).

Valoarea creanțelor vor fi tratate ca incerti în următoarele situații:

- termenul de scadență s-a depășit cu 270 zile,
- creanțele care sunt în litigiu.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat.

Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. Estimările privind deprecierea țin cont și de litigiile cu clienții societății, precum de orice altă informație.

Mărimea ajustării este egală cu valoarea *creanței incerte*, respectiv:

- pentru creanțe cu termen de plată depășit de 270 zile ajustare de 100% din valoarea creanței incerte,
- pentru creanțe în litigiu ajustare pentru valoarea în litigiu,
- pentru creanțe de la clienți în insolvență ajustare 100% din valoarea creanței.

Pierderea din depreciere aferenta unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

Creanțele preluate prin cesionare se evidențiază în contabilitate la costul de achiziție, valoarea nominală a acestora evidențindu-se în afara bilanțului.

2.14. *Numerar si echivalente numerar*

Disponibilitățile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni dacă sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută. Casierul societății întocmește pentru fiecare monedă câte un Registru de casă.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii. La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută și alte valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză.

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Evidența sumelor în numerar, puse la dispoziția personalului sau a terților, în vederea efectuării unor plăți în favoarea entității, se înregistrează distinct în contabilitate și se asigură o evidență analitică la zi. În cazul plăților în valută suportate din avansuri de trezorerie, cheltuielile se recunosc în contabilitate la cursul din data decontării avansului.

Investiții pe termen scurt

La intrarea în entitate, investițiile pe termen scurt se evaluează la costul de achiziție, prin care se înțelege prețul de cumpărare, sau la valoarea stabilită potrivit contractelor.

Depozitele bancare pe termen scurt în valută se înregistrează la constituire la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, de la data operațiunii de constituire.

La ieșirea din gestiune a investițiilor pe termen scurt, cu excepția depozitelor bancare pe termen scurt, se evaluează aplicând metoda FIFO (primul intrat- primul ieșit).

2.15. *Împrumuturi*

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Onorariile și comisioanele bancare achitate în vederea obținerii de împrumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda datorată la data

bilantului contabil în [„Sume datorate instituțiilor de credit” / “Sume datorate entitatilor afiliate”, “Sume datorate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare”/ “Alte datorii”] din cadrul datoriilor curente.

2.16. Datorii

Obligatiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 „Furnizori – facturi nesosite“), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 „Clienți – facturi de întocmit“), pe baza contractelor încheiate cu clienții pentru activitatea de administrare (de ex. refacturare utilități), respectiv pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor.

În baza contabilității de angajamente, trebuie evidențiat în contabilitate toate veniturile și cheltuielile, respectiv creanțele și datoriile rezultate ca urmare a unor prevederi legale sau contractual, în perioadele la care se referă.

Cheltuielile efectuate și veniturile realizate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans sau venituri în avans, după caz.

În contul 472 ”Venituri în avans” se înregistrează, în principal, redevențele, chiriile încasate în avans. Evidența veniturilor în avans se ține analitic cu ajutorul programelor informatice pe fiecare client în parte. Veniturile în avans se trec la venituri lunar următoarele cheltuieli și venituri:, respectiv veniturile din chirii, abonamente și alte venituri aferente perioadelor sau exercițiilor următoare.

În contul 471 „Cheltuieli în avans“ se înregistrează următoarele cheltuieli: chirii, abonamente, asigurări, taxe auto și alte cheltuieli efectuate anticipat, care sunt aferente unei perioade ulterioare, urmând a se recunoaște drept cheltuieli ale perioadelor viitoare în care urmează a se utiliza.

O tranzacție în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Diferențele de valoare care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor exprimate în lei, în funcție de un curs valutar diferit de cel la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, la alte venituri sau cheltuieli financiare.

Salariile se stabilesc în regie pe baza pontajului întocmit de personalul responsabil cu resursele umane. Avansurile din salarii reprezintă 30% din salariul brut al fiecărui angajat.

Reținerile din salariile personalului pentru cumpărări cu plata în rate, chirii sau pentru alte obligații ale salariaților, datorate terților (popriri, pensii alimentare și altele), se efectuează numai în baza unor titluri executorii sau ca urmare a unor relații contractuale.

Operațiunile care nu pot fi înregistrate direct în conturile corespunzătoare, pentru care sunt necesare clarificări ulterioare, se înregistrează, provizoriu, în contul 473 „Decontări din operații în curs de clarificare“. Sumele înregistrate în acest cont trebuie clarificate de către entitate într-un termen de cel mult trei luni de la data constatării.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt (datorie curentă) atunci când:

- se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității, sau
- este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

Entitatea trebuie să mențină clasificarea datoriilor pe termen lung purtătoare de dobândă în această categorie, chiar și atunci când acestea sunt exigibile în 12 luni de la data bilanțului dacă termenul

inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni, și există un acord de refinanțare sau de reeșalonare a plăților, care este încheiat înainte de data bilanțului.

2.17. *Contracte de leasing operațional*

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional.

Plățile aferente unui contract de leasing operațional sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru încheierea unui contract de leasing operațional nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestației convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul în care se face plata, reducând astfel cheltuielile cu chiria pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

2.18. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

2.19. *Pensii și beneficii ulterioare angajării*

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

2.20. *Subvenții*

Subvențiile se recunosc când există suficientă siguranță ca: societatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite.

Subvențiile, alocațiile financiare nerambursabile primite sau de primit de către entitate se înregistrează în contabilitate în conturi analitice distincte (ct. 445, ct. 475).

Subvențiile se recunosc, pe o bază sistematică, drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze. Subvențiile pentru active, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat (contul 475 "Subvenții pentru investiții"). Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

2.21. *Capital social*

Capitalul social subscris și vărsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Contabilitatea analitică a capitalului social se ține pe acționari, cuprinzând numărul și valoarea nominală a acțiunilor subscrise și vărsate

Scoaterea din evidență a unui bun care a constituit aport la capitalul social nu modifică capitalul social, cu excepția situațiilor prevăzute de legislația în vigoare. În toate cazurile de modificare a capitalului social, aceasta se efectuează în baza hotărârii adunării generale a acționarilor, cu respectarea legislației în vigoare.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului.

2.22. *Rezerve legale*

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

2.23. *Rezerve din reevaluare*

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale trebuie reflectat în debitul sau creditul contului "Rezerve din reevaluare" după caz, cu respectarea prevederilor legale privind reevaluarea imobilizărilor corporale.

Diminuarea rezervelor din reevaluare poate fi efectuată numai în limita soldului creditor existent și numai în condițiile prezentate la capitolul „Active imobilizate”.

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribuibil.

2.24. *Alte rezerve*

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale, alte rezerve.

Rezervele legale se constituie anual din profitul entității, în limitele și cotele prevăzute de lege.

Acestea pot fi utilizate numai în condițiile prevăzute de lege.

Rezervele statutare sau contractuale se constituie anual din profitul net al entității, conform prevederilor din actul constitutiv al acesteia.

Alte rezerve pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor, cu respectarea prevederilor legale.

2.25. *Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

2.26. *Rezultat reportat*

În contul 117 "Rezultatul reportat" se evidențiază distinct rezultatul reportat provenit din preluarea la începutul exercițiului financiar curent, a rezultatului din contul de profit și pierdere al exercițiului financiar precedent, precum și rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile.

Pierdere contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierdere contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație.

În cazul corectării de erori care generează pierdere contabilă reportată, aceasta trebuie acoperită înainte de efectuarea oricărei repartizări de profit.

2.27. *Rezultatul exercițiului financiar*

În contabilitate, profitul sau pierdere se stabilește cumulativ de la începutul exercițiului financiar.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale

Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exercițiului financiar curent, în baza unor prevederi legale, se înregistrează prin articolul contabil 129 "Repartizarea profitului" = 106 "Rezerve". Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Închiderea conturilor 121 "Profit sau pierdere" și 129 "Repartizarea profitului" se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale. Ca urmare, cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare, în bilanțul întocmit pentru exercițiul financiar la care se referă situațiile financiare anuale.

2.28. *Instrumente financiare*

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii. Societatea nu are datorii către institutii de credit.

2.29. *Venituri*

Veniturile reprezintă creșteri de avantaje economice, intervenite în cursul exercițiului, care au generat o majorare a capitalurilor proprii sub alte forme decât cele care exprimă aporturi noi ale proprietarilor întreprinderii. În categoria veniturilor se includ atât sumele încasate sau de încasat în nume propriu de către entitate din activitățile curente, cât și câștigurile din orice sursă.

Criteriile generale de recunoaștere a veniturilor sunt următoarele:

- este probabil ca entitatea să beneficieze de avantaje economice din operația realizată;
- mărimea veniturilor să poată fi măsurată cu fiabilitate.

Veniturile trebuie să fie evaluate la valoarea justă a elementelor primite sau de primit în contrapartidă, după deducerea reducerilor comerciale.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel

- Venituri din exploatare ;
- Venituri financiare ;

Conturile de venituri se dezvoltă pe analitice în funcție de categoria veniturilor (redevență, chirii, taxa administrare). De asemenea pentru fiecare venit aferent administrării incubatorului se deschide câte un cont de venit analitic.

Veniturile din redevențe și chirii se înregistrează în contabilitate lunar pe baza contabilității de angajament, conform contractului.

Diminuarea sau anularea provizioanelor constituite, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate se efectuează prin înregistrarea la venituri în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

2.30. *Cheltuieli*

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri;
- lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale.

În cadrul cheltuielilor exercițiului financiar se cuprind, de asemenea, provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;

Pentru fiecare venit aferent administrării incubatorului se deschide câte un cont de cheltuială analitic.

2.31. *Impozite si taxe*

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.32. *Venituri si cheltuieli financiare*

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizări financiare cedate, veniturile din investiții financiare pe termen scurt – net, venituri din diferențe de curs valutar si veniturile din sconturi obținute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, in mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente; dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobânda aferenta împrumuturilor, amortizarea actualizării provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizările financiare cedate, cheltuielile privind investițiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferențe de curs valutar si cheltuieli privind sconturile obținute. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente,

2.33. *Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

Erorile aferente exercitiului curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere, prin stornarea operațiunilor eronate și înregistrarea corectă a operațiunilor. Stornarea se efectuează prin înregistrarea operațiunilor inițiale în roșu sau prin înregistrarea inversă.

Erorile aferente exercițiului precedent se corectează pe seama rezultatului reportat dacă valoarea erorii depășește pragul de semnificație, în celelalte cazuri se va ajusta contul de profit și pierdere. Valoarea pragului de semnificație este de 1000 lei.

2.34. *Părți afiliate*

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup.

Societatea are un aport în bani de 700 lei reprezentând 20% din aportul total enumerându-se printre membrii fondatori ai Asociației Incubatoarelor și Centrelor de Afaceri din România.

2.35. *Modificarea politicilor contabile*

Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile entității, cu aprobarea de către Consiliul de administrație al SC Parc Industrial Mureș SA.

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Imobilizări necorporale		TOTAL Imobilizări necorporale	Imobilizări corporale					TOTAL imobilizări corporale	Imobilizări financiare	TOTAL Active Imobilizate
	Imobilizări necorporale (1)	Avansuri și imobilizări necorporale în curs		Terenuri și construcții ⁽²⁾	Instalații tehnice, mijloace de transport ⁽³⁾	Mobiliile și aparatură birotică ⁽⁴⁾	Avansuri și imobilizări în curs ⁽⁵⁾				
Valoare brută											
Început ex. fin.	317.788	-	317.788	3.831.080	601.337	156.638	37.200	4.626.255	700	4.944.743	
Intrări (Creșteri)	680	-	680	378.244	185.730	-	3.705	189.435	-	190.115	
Ieșiri (Reduceri)	-	-	-	-	101.512	-	40.905	142.417	-	142.416	
Sfârșit ex. Fin.	318.468		318.468	4.209.324	685.555	156.638	0	5.051.517	700	5.370.684	
Amortizare											
Început ex. fin.	42.316	-	42.316	1.513.933	367.358	138.139	-	2.019.430	-	2.061.745	
Intrări (Creșteri)	20.693	-	20.693	85.638	55.732	4.964	-	146.334	-	167.027	
Ieșiri (Reduceri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sfârșit ex. Fin.	63.009		63.009	1.599.572	423.090	143.103	-	2.165.764	-	2.228.772	
Valoare netă											
Început ex. fin.	275.472	-	275.472	2.317.147	233.979	18.499	37.200	2.606.825	700	2.882.997	
Sfârșit ex. Fin.	255.459	-	255.459	2.609.752	262.465	15.535	-	2.885.753	700	3.141.912	

În cursul exercițiului financiar curent terenurile nu au fost reevaluate.

¹⁾În cursul anului 2021 societatea a achiziționat imobilizări necorporale în valoare de 680 lei reprezentând licențe și programe informatice. În urma acestor operațiuni valoarea imobilizărilor necorporale, la sfârșitul exercițiului financiar analizat, a ajuns la valoarea de 318.468 lei.

²⁾La sfârșitul exercițiului financiar 2021 valoarea totală a terenurilor, amenajărilor de teren și a construcțiilor totalizează 3.831.080 lei, astfel:

- Terenul propriu al Societății în valoare de 1.581.398 lei, se află în satul Sânpaul, în suprafață de 32.242 mp, care este înregistrat sub număr CF 51702, tarla nr. 34, parcela nr. 1391/2, cumpărat conform contractul de vânzare-cumpărare și încheiere de autentificare nr 2582 din 08.10.2010.
- Amenajările de teren sunt în sumă de 1.578.533 lei
- Construcții din patrimoniul societății au crescut față de anul 2020 cu suma de 378.244 lei, astfel construcțiile la 31.12.2021 sunt în sumă de 1.049.393 lei

³⁾Valoarea instalațiilor tehnice și a mijloacelor de transport este în sumă de 685.555 RON, conform următoarelor:

- Echipamente tehnologice 519.677 RON,
- Aparate și instalații de măsurare 42.148 RON,
- Mijloace de transport 123.730 RON.

⁴⁾La mobilier și aparatură birotică nu au fost înregistrate intrări, soldul la sfârșitul exercițiului financiar analizat fiind în de 156.638 RON

⁵⁾Avansurile și imobilizările corporale în curs de execuție a crescut cu 3.705 lei la lucrarea de întreținere birouri și s-a scos din evidențele contabile suma de 37.200 ca urmare radierii furnizorului soldul ramas este de 0 lei.

NOTA 4. STOCURI

La 31 decembrie 2021 stocurile societății sunt în valoare totală de 922 lei, care se compune din:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2020	2021
Materiale consumabile	3.143	765
Combustibil	143	157
Total	3.286	922

NOTA 5. CREANȚE

Creanțe	Sold la sfârșitul Exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți ⁽¹⁾	3.392.921	3.392.921	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți ⁽²⁾	(3.022.921)	(3.022.921)	-
Clienți - facturi de întocmit ⁽³⁾	74.511	74.511	-

Debitori diverși ⁽⁴⁾	1.427.417	1.427.417	-
Alte creanțe ⁽⁵⁾	2.928	2.928	-
Impozit pe profit	60.840	60.840	
TOTAL	1.935.696	1.935.696	-

⁽¹⁾ Valoarea totală a creanțelor clienți este de 3.392.921 lei, cu următoarea componență:

- creanțe de la clienți interni în valoare de 370.000 lei
- creanțele aferente clienților incerți în valoare de 3.022.921 lei

⁽²⁾ Valoarea creanțelor-clienți a fost ajustată cu suma de 3.022.921 lei, astfel:

Explicații	Sold la începutul Exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul Exercițiului financiar
		Creșteri	Descreșteri	
Ajustări creanțe clienți	3.668.743	232.005	877.827	3.022.921

⁽³⁾ În contul clienților - facturi de întocmit în sumă de 74.511 lei s-au înregistrat utilitățile consumate de către concesionari/chiriași și care urmează a se factura în cursul lunii ianuarie 2022 pe măsura primirii facturilor de consum de la furnizorii de utilități

⁽⁴⁾ În cadrul poziției „debitori diverși” în sumă de 1.427.417 lei societatea prezintă următoarele sume de recuperat:

- pentru suma de 6043 lei, SC Parc Industrial Mures SA va iniția procese
- pentru suma de 1.421.373 Parc Industrial are inițiat procese în derulare

⁽⁵⁾ Alte creanțe în sumă de 2.928 lei reprezintă suma de recuperat de la FNUAS, concedii medicale în legătură cu personalul care se încasează în decursul anului 2022.

Situația creanțelor comerciale nete pe ani:

CREANȚE	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Creante comerciale	1.363.743	444.511
Alte creanțe	176.082	1.491.185
TOTAL	1.539.825	1.935.696

NOTA 6. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT

Investițiile pe termen scurt reprezintă depozite la termen la Piraeus Bank în sumă de 2.041.999,99 RON după cum urmează:

- suma de 1.000.000 lei cu data constituirii 11.01.2021, data expirării în data de 11.01.2022
- suma de 1.000.000 lei cu data constituirii 11.01.2021, data expirării în data de 11.01.2022

Valoarea dobânzilor de încasat este de 41.999,99 lei.

NOTA 7. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Această poziție financiară include următoarele (RON):

Descriere	Sold inițial	Sold final
Conturi la bănci în RON	52.650	25.061
Conturi la bănci în valută	652	0
Casa în RON	2.013	24.269
Casa în valuta	802	814
Total	56.117	50.144

NOTA 8. CHELTUIELI ȘI VENITURI ÎN AVANS

Cheltuielile în avans în sumă de 10.210 lei reprezintă sume achitate în cursul anului 2021, din această sumă 9.466 lei va afecta exercițiul financiar următor, și suma de 744 lei se va prelua în exerciții financiare următoare. Din aceste cheltuieli enumerăm: rovinețele, asigurări RCA aferente autoturismului și clădirii societății și/sau alte asigurări (profesionale s.a.), cheltuieli cu semnătura electronică, cheltuieli cu reînnoirea numelui de domeniu "industrial-park.ro", s.a.

NOTA 9. SITUAȚIA DATORIILOR

Datorii	Sold la sfârșitul Exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
	(RON)	Sub 1 an	1-5 an	Peste 5 ani
Avans încasat în contul comenzilor ⁽¹⁾	63.589	63.589		
Datorii comerciale furnizori, din care	96.232	96.232		
Furnizori ⁽²⁾	130.135	130.135		
Furnizori- facturi nesoșite ⁽³⁾	98.151	98.151		
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale	438.868	284.934	153.934	
TOTAL	826.975	673.041	153.934	

⁽¹⁾Avansul încasat în sumă de 63.589 lei reprezintă:

- avans conform antecontract de vanzare cumpărare cu societatea TRANSILVANIA A3 în valoare de 63.554 lei
- avans încasat de la SC ATLAS SPORT SRL în sumă de 34,46 lei
- avans încasat de la FMA COMIS SRL 1,12 lei

⁽²⁾ Valoarea datoriilor către furnizori este de 130.135 lei cu următoarea componență:

- datorii către furnizori interni în valoare de 121.529 lei
- indemnizatii catre membrii Consiliului de Administratie al societatii aferente lunii decembrie 2021, sume care se eliberează la data de 10 ianuarie 2022 în valoare totală de: 8.606 lei

⁽³⁾În contul Furnizori- facturi nesosite în valoare de 98.151 lei au fost înregistrate cheltuieli cu utilitățile și pază aferente lunii decembrie 2021, facturate la începutul anului 2022.

În categoria alte datorii, inclusiv datorii fiscale se includ următoarele:

- Garanțiile în sumă de 153.934 RON reprezintă pe de o parte garanții de bună execuție privind plata chiriei de către concesionar, încasate conform contractelor de concesiune, care prevăd de regulă obligativitatea concesionarului de a constitui garanție de bună execuție, și pe de altă parte reprezintă taxa de administrare sau chiria pentru 1, 2 sau 3 luni conform înțelegerii între părți cuprinsă în contract, pentru a evita eventuala creanță neîncasată de societate. Aici includem și contractul de leasing, din care suma de 7.467 lei reprezintă datorie mai mică de un an, și diferența de 1.513 lei reprezintă datorie mai mare de 1 an.
- Salarii datorate angajaților în sumă de 11.844 lei
- Asigurări sociale de plătit 32.103 lei
- Contribuția asiguratorie de muncă 1.962 lei
- Tva neexegibil 119.423 lei
- Impozit pe venituri de natura salariilor în sumă de 6.251 lei
- Creditori diverși 6.220 lei

La sfârșitul exercițiului financiar 2021 Societatea are datorii restante către furnizori și instituțiile statului, din cauza conturilor bancare poprite de către UAT Ungheni, cu care avem începute două procese, aflate pe rol, obiectul popririi constituie impozit pe clădiri calcar eronat pentru anii 2018 și respectiv 2019.

NOTA 10. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la începutul Exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul Exercițiului financiar
		În cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	745.853	3.728.340	739.810	3.734.383

În cursul exercițiului financiar 2021 Societatea a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli, suma de 3.734.383 lei reprezintă provizion pentru:

→3.728.340 lei, reprezentând provizion constituit pentru riscul de neîncasare a sumei de impozit pe cădiri calculate eronat de către UAT Ungheni, pentru anii 2018 și respective. Parc Industrial Mures SA a inițiat proces pentru a recupera prejudiciul creat, procese aflate în derulare.

→6.043 lei, reprezentând provizion creat pentru riscul de neîncasare a sumelor înregistrate pe contul debitori diverși.

NOTA 11. VENITURI ÎN AVANS

Veniturile în avans în sumă de 972.706 lei se compune din:

- a. Subvenții pentru investiții în sumă de 574.582 lei și
- b. Venituri înregistrate în avans în sumă de 398.124 lei

11.1. Subvenții:

Finanțatori	Valoare proiect	Valoare neamortizata	Valoare necheltuita	Sold la 31.12.2021
GTZ ⁽¹⁾	89.004	2.037	-	2.037
PNUD contract 1 ⁽²⁾	150.000	-	27.891	27.891
PNUD contract 2 ⁽³⁾	200.000	145.347	2.539	147.886
PNUD contract 3 ⁽⁴⁾	3.500	-	-	-
TOTAL	442.504	147.384	30.430	177.814

⁽¹⁾În 2006 SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA a primit o subvenție nerambursabilă în sumă de 89.004 lei de la GTZ (Societatea Germană pentru Colaborarea Tehnică SRL), utilizată în totalitate. Prin Programul național de înființare și dezvoltare de incubatoare tehnologice și de afaceri societatea a beneficiat de trei finanțări, și anume:

- a. ⁽²⁾în 2010 în sumă de 150.000 RON pentru echiparea și amenajarea clădirii Incubatorului de afaceri, din care 27.891 RON rămân de cheltuit pe viitor
- b. ⁽³⁾în 2011 în sumă de 200.000 RON pentru realizarea instalației de climatizare a incubatorului, investiție realizată în cursul anului 2020, valoare investiție în sumă de 197.461 lei, din care a rămas neamortizat la sfârșitul anului 2021 suma de 145.347 lei.
- c. ⁽⁴⁾în 2014 suma de 3.500 lei în baza Convenției între Departamentul pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii, Mediului de Afaceri și Turism și CEC Bank SA. Convenția are ca obiect implementarea și derularea Programului Național Multianual de înființare și dezvoltare de incubatoare tehnologice și de afaceri, prin care Banca a distribuit alocații financiare nerambursabile beneficiarilor eligibili în limita sumei alocate băncii din totalul Fondului de 5.400.000 lei.

11.2. Venituri înregistrate în avans

La sfârșitul exercițiului financiar curent societatea are venituri înregistrate în avans în sumă de 398.124 lei, datorită încasării redevențelor în avans, de la două societati comerciale.

Concesionarea suprafețelor de teren se realizează în două variante: concesionare fără drept de preferință la vânzarea și concesionate cu drept de preferință la vânzare. Conform contractelor există două variante:

- În varianta I (concesionare fără drept de preferință la vânzare) prețul maxim de concesiune ce poate fi obținut de concesionar în urma calculării punctajului în funcție de ofertă, este de:
 - 1,00 EUR/mp/an cu plata anticipată pe 49 ani
 - 1,13 EUR/mp/an cu plata anticipată pe 40 ani
 - 1,26 EUR/mp/an cu plata anticipată pe 30 ani
 - 1,40 EUR/mp/an cu plata anticipată pe 20 ani
 - 1,53 EUR/mp/an cu plata anticipată pe 10 ani
 - 1,66 EUR/mp/an cu plata anticipată pe 5 ani
 - 1,80 EUR/mp/an cu plata anuală
- În varianta II (concesionare cu drept de preferință la vânzare) prețul minim (fix) de concesionare în vederea concesionării este de 2,34 EURO/mp/an. În această variantă contractul de concesiune se încheie pe o perioadă de minim 5 ani. Dacă se optează pentru această variantă, Concedentul va recunoaște dreptul de preferință al adjudecatarului - concesionar la vânzarea suprafeței de teren concesionată, în condițiile contractului de

concesiune, la încheierea termenului pentru care contractul de concesiune v-a fi încheiat. Acest drept nu va putea produce efecte mai înainte de trecerea a 5 ani de la semnarea contractului de concesiune.

Valoarea redevențelor neajunse la scadență, plătite în avans sunt urmărite ca venituri în avans

NOTA 12. CAPITAL ȘI REZERVE

Conturile de capitaluri se prezintă după cum urmează:

Nume	Sold inițial	Sold final
Capital social vărsat ⁽¹⁾	1.445.904	1.445.904
Rezerve din reevaluare	840.203	840.203
Rezerve legale ⁽²⁾	289.181	289.181
Alte rezerve ⁽³⁾	1.686.221	1.989.336
Rezultatul reportat ⁽⁴⁾	(362.135)	(1.085.476)
Rezultatul curent ⁽⁵⁾	1.172.522	(1.712.304)
Repartizarea profitului ⁽²⁾	(18.298)	0
Total	5.053.598	1.766.845

(1) Structura capitalului social:

Aționari	Nr. acțiuni	Capital social subscris	% capital social
Consiliul Județean Mureș	529.889	1.324.723,50	91,62
Consiliul Local Ungheni	20.610	51.525	3,56
Consiliul Local Sânpaul	10.992	27.480	1,90
Consiliul Local Luduș	13.435	33.587,50	2,32
Consiliul Local Iernut	3.435	8.587,50	0,59
TOTAL	578.361	1.445.903,50	100,00

⁽²⁾ Rezervele legale constituite în sumă de 289.181 RON sunt în concordanță cu prevederile legale.

Rezervele din reevaluare rezultă din reevaluarea terenului proprietatea SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A. Reevalauarea a fost efectuată în cursul anului 2018 de un evaluator autorizat ANEVAR.

⁽³⁾ Alte rezerve reprezintă rezervele constituite din profiturile nete ale anilor precedenți

⁽⁴⁾ Rezultatul reportat în sumă de (1.085.476) RON reprezintă rezultatul nerepartizat al exercițiilor financiare precedente influențate cu corecțiile erorilor contabile.

Explicații	Valoare (lei)
Profit aferent anului 2009	10.599
Profit aferent anului 2010	600.528
Profit reportat al anului 2008	34.250
Corectarea erorilor contabile din 2008	(69.745)
Corectarea erorilor contabile din 2009	108.701
Corectarea erorilor contabile din 2010	(268.622)
Corectarea erorilor contabile din 2012	(21.047)
Corectarea erorilor contabile din 2013	216.482
Corectarea erorilor contabile din 2011	108.997
Corectarea erorilor contabile 2015	70.817
Corectarea erorilor contabile 2014	20.737
Corectarea erorilor contabile 2007	(5.570)
2016	(46.819)
2017	(379.764)
2018	(241.353)
2019	(990.605)
2020	(233.062)
Sold final:	(1.085.476)

⁽⁵⁾În anul 2020 societatea a înregistrat o pierdere contabilă în valoare de 1.712.304 lei.

NOTA 13. CIFRA DE AFACERI NETĂ

Cifra de afaceri este compusă din următoarele venituri:

Descriere	Exercițiul financiar curent
Venituri din prestarea de servicii și lucrări executate	-

Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii, total, din care:	1.250.825
... <i>venituri din redevențe</i>	738.552
... <i>taxă administrare</i>	227.686
.... <i>chirii spațiu parc</i>	2.347
.... <i>chirie sală ședință</i>	480
.... <i>chirii birou incubator</i>	184.428
.... <i>chirii birou PARC</i>	97.812
Alte venituri, total, din care:	1.454.777
... <i>venituri din taxa de administrare</i>	848.839
... <i>venituri din refacturare energie</i>	423.847
... <i>venituri din refacturare cheltuieli întreținere birouri</i>	8.080
... <i>venituri din refacturare apă</i>	119.302
... <i>chirie grup social</i>	812
... <i>chirie spatiu PARC</i>	6.853
... <i>refacturare cheltuieli postale</i>	297
... <i>refacturare curatenie</i>	39.600
... <i>refacturare acces internet</i>	3.448
Total	2.705.638

NOTA 14. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Descriere	Exercițiul financiar curent
Venituri din penalitati de intarziere facturate clientilor	30.629
Venituri din subventii pentru investitii	62.988
Alte venituri din exploatare	1.779
Total	95.396

NOTA 15. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

15.1 Îndemnizațiile acordate pentru membri organelor de administrație și conducere

Salarii de plată la sfârșitul perioadei	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Consiliul de administrație	2.631	2.631
Director general	5.850	5.975
Total	8.481	8.606

Pentru fiecare luna membrii Consiliului de Administrație primesc o indemnizație lunară de 1500 lei, indiferent de numărul de ședințe din lună.

15.2 Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

Salariați	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Total	11	11

RON	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile personalului inclusiv asigurările sociale	925.841	966.626

Societatea este administrată de un Consiliu de administrație.

Consiliul de administrație este compus din 4 administratori, desemnați de Adunarea Generală a Acționarilor cu următoarea componență:

- Nagy István,
 - Filimon Vasile,
 - Moldovan Dumitru Claudiu,
 - Călugăr Ioan Daniel,
- Directorul societății este domnul Nagy István.

NOTA 16. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Descriere	Exercițiul financiar curent
Penalitati comerciale	2.778
Alte cheltuieli de exploatare	1.482
Total	4.260

Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar precedent (RON)	Exercițiul financiar curent (RON)
1. Cifra de afaceri netă	1.803.981	2.705.638
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	1.157.100	4.555.709
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	646.881	(1.850.071)
4. Alte venituri din exploatare	443.478	95.396
5. Alte cheltuieli de exploatare	4.659	4.260
6. Rezultatul din exploatare (3+4-5)	1.085.700	(1.758.935)

Rezultatul de exploatare a scăzut foarte mult față de exercițiul financiar precedent rezultând pierdere contabilă în valoare totală de 1.712.303 lei. Pentru detalierea cifrei de afaceri a se vedea Nota 13.

NOTA 17. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

Descriere	Exercițiul financiar curent
Venituri financiare	51.294
Venituri din diferente de curs valutar	2.796
Venituri din dobanzi	48.498
Cheltuieli financiare	4.661
Cheltuieli cu dobanzi	643
Cheltuieli din diferente de curs valutar	4.018
Rezultat financiar	46.633

NOTA 18. PĂRȚI AFILIATE

Informații privind relațiile societății cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice

La 31.12.2021 societatea deține participații în:

Societatea	Valoarea participației
Asociației Incubatoarelor și Centrelor de Afaceri	700

NOTA 19. EVENIMENTE ULTERIOARE

În contextul răspândirii infecției cu COVID-19 la nivel național, începând cu data de 9.03.2020, adoptăm toate recomandările de prevenție emise de către Organizația Mondială a Sănătății și de autoritățile din România pentru a reduce riscurile pentru oamenii noștri. Angajamentul nostru este de a menține continuitatea activității punând în același timp pe primul loc sănătatea și siguranța tuturor oamenilor.

Adoptând o abordare preventivă pentru a reduce riscurile, am implementat o serie de măsuri pentru limitarea răspândirii COVID-19 și protejarea sănătății oamenilor, printre care:

- Începând cu 10.03.2020 tot personalul a fost instruit verbal dar și prin distribuirea de materiale informative și comunicări, despre măsurile de prevenire a infectării cu noul coronavirus.
- Începând cu data de 11.03.2020 s-a limitat accesul vizitatorilor în sediu, iar toate solicitările sunt rezolvate prin intermediul metodelor on-line sau telefonie.
- Dezinfectarea zilnică a suprafețelor circulabile a tuturor spațiilor utilizate inclusiv a celor administrative (birouri, vestiar, secretariat) cu soluții dezinfectante.
- Dotarea personalului cu mască de protecție pentru față și mănuși de protecție.
- Instruirea tuturor salariaților privind menținerea unei distanțe minime de siguranță de cel puțin 1,5 - 2 m față de alte persoane, evitarea formării de grupuri de peste 3 persoane.
- Distribuția pulverizatoarelor cu substanță dezinfectantă care va fi utilizat pe parcursul programului de activitate.
- Dezinfectarea zilnică a spațiilor utilizate.
- În cazul apariției simptomelor de răceală la salariați aceștia sunt instruiți să anunțe imediat conducerea și să se trateze după recomandările medicului, bineînțeles cu repaos.
- Angajaților li se solicită să informeze conducerea societății și Direcția de Sănătate Publică dacă au călătorit în țările cu risc sau au venit în contact cu vreo persoană care s-a întors din aceste țări, și de asemenea să stea acasă în carantină/auto-izolare timp de 14 zile. Aceștia trebuie să completeze o declarație în acest sens.
- O parte dintre angajați lucrează de acasă prin telemuncă, iar o parte lucrează la birou cu câte 1 sau două persoane/birou.

NOTA 20. CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

În cursul exercițiului financiar 2020 societatea a înregistrat în contul rezultatului reportat operațiuni noi privind corectarea erorilor contabile care să modifice soldul, față de anul precedent conform următorului tabel:

NR. CRT	CORECTAREA ERORILOR	VALOARE CONTABILĂ (LEI)	VALOARE DE INVENTAR (LEI)
1	2008	(69.744,72)	(69.744,72)
2	2010	(268.621,75)	(268.627,75)
3	2012	(21.047,58)	(21.047,58)
4	2013	216.481,58	216.481,58
5	2011	108.996,66	108.996,66
6	2015	70.816,96	70.816,96
7	2014	20.736,92	20.736,92
8	2009	108.701,50	108.701,50
9	2007	(5.5770,34)	(5.570,34)
9	2017	(379.763,90)	(379.763,90)
10	2016	(46.818,97)	(46.818,97)
11	2018	(241.353,29)	(241.353,29)
12	2019	(990.604,53)	(990.604,53)
13	2020	(233.061,86)	(233.061,86)
	TOTAL	(1.730.853,32)	(1.730.853,32)

NOTA 21. CONTINGENTE

21.1 Pretenții de natură juridică (inclusiv valoarea estimată)

Valoarea sumelor în litigiu este de 6.741.341 lei. Societatea a constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor pentru sumele aflate în litigiu.

NOTA 22 ANGAJAMENTE

22.1 Angajamente de capital

Nu este.

22.2 Giruri și garanții acordate terților

La sfârșitul exercițiului financiar Societatea nu are garanții acordate terților.

22.3 Giruri si garantii primite de la terti

La sfârșitul exercițiului financiar Societatea are garanții primite de la clienți în valoare totală de 156.578 lei reprezentând garanții încasate conform contractelor de concesiune și de închiriere.

22.4 Angajamente privind plățile viitoare de chirii si leasing

La începutul anului 2019 societatea SC PARC INDUSTRIAL MURES SA a încheiat un contract de leasing financiar, pentru achiziționarea unei autoutilitare Dacia Dokker prin programul Rabla. Conform scadențarului suma de 1803,01 euro este aferent anului 2022, adică suma de 8921 lei.

NOTA 23. CREANȚE ȘI DATORII ÎN AFARA BILANȚULUI

Societatea pe lângă bunurile proprii are în administrare, pe durată de 30 de ani, de la Consiliului Județean Mureș două clădiri:

Denumire	Valoare inventar	Data preluării în administrare	Observații
Clădire administrativă	3.018.000	Ianuarie 2007	Valoare conform raport reevaluare
Clădire incubator de afaceri	2.329.000	Octombrie 2010	Valoare conform raport reevaluare

precum și terenuri de la două consilii locale, tot pe durată de 30 de ani, astfel:

Teren	Suprafața (mp)	Nr. CF	Nr. Topografic	Primit în administrație conform
Intravilan Chirileu	134.875	492	761, 762, 761/1, 761/2/1, 761/2/2, 765/2, 765/a/1/1, 765/1, 599/1, 600/1, 601/1/1, 601/1, 602/1/1, 602/2/1, 602/3/1, 602/4/1, 603/1, 604/1/1, 604/2/, 605/1, 606/1, 607/1, 608/1, 609/1, 642(63)	Hotărâre CL comuna Sânpaul nr. 14/30.06.2003, Hot.23/28.06.06
Intravilan Vidrasău	277.465	950	A+1(121)	Hotărâre CL comuna Ungheni nr. 22/30.06.2003, Hot. 43/25.10.06

NOTA 24. ALTE INFORMAȚII

24.1 Informații referitoare la impozitul pe profit curent

La data de 31 decembrie societatea încheie anul calendaristic cu pierdere contabilă în valoare totală de 1.712.303 lei și cu pierdere fiscală în valoare totală de 1.566.171 lei:

- Alte elemente similare veniturilor cu (-) în valoare de 1.537.908 lei, sume scoase din evidență contabilă datorită Hotărârilor Judecătorești definitive
- Cheltuieli nedeductibile fiscal în valoare totală de 2.816.386 lei.
- Anulare provizioane în valoare totală de 1.132.346 lei.

În cursul anului fiscal 2021 societatea a platit impozit pe profit în valoare totală de 0 lei.

24.2 Onorariile plătite auditorilor

Auditul societății este asigurat de Cabinetul de Expert Contabil Tavaszi Emese- Ibolya. Onorarul este conform contractului de prestări servicii încheiat.

NOTA 26. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICOFINANCIARI

Indicatori	An fiscal 2021
Rezultat brut	1.712.302,50
Rezerve legale	0
Alte elemente similar cheltuiel.	1.537.908,48
Venituri neimpozabile	1.132.346,07
Cheltuieli nedeductibile	2.816.386,08
Impozit pe profit achitat in cursul anului fiscal 2020	0
Profit impozabil	(1.566.170,97)
Impozit pe profit calculat	0
Rezultat net	(1.712.302,50)

Indicatori de profitabilitatea și rentabilitatea capitalului	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Profitul net (A)	1.172.522	(1.712.303)
Total capitaluri (B)	5.053.598	1.766.845
Eficiența capitalului A/B * 100(%)	23,20	0
Profitul net (A)	1.172.522	(1.712.303)
Venituri totale (B)	2.340.371	2.852.328
Rata profitului net A/B * 100(%)	50,10	0
Indicatori de lichiditate și capital de lucru	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Active curente	4691367	4.030.511
Obligații curente	606665	554.760
Rata lichidității generale (A/B)	7,73	7,27
Active curente	4691367	4.030.511
Stocuri	3286	2.680
Obligații curente	606665	554.760
Rata rapidă a lichidității (A-B)/C	7,73	7,26
Creanțe comerciale (A)	1363743	444.512
Cifra de afaceri neta (B)	1803981	2.705.638
Peroada de încasare a clienților (A/B)*365- zile	275,93	59,97

Indicatori de solvabilitate	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Total Datorii (A)	442.935	262.885
Total Activ (B)	7.574.362	7.172.421
Rata de îndatorare A/B * 100(%)	5,85	3,67
Capitalul propriu (A)	5.053.598	1.766.845
Total active mai puțin datorii curente nete (B)	6.403.428	6.553.199
Levier financiar A/B * 100(%)	78,92	26,97

Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid) exprimă de câte ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în active curente mai puțin stocuri.

Indicatori de risc

Gradul de îndatorare al capitalului propriu exprimă de câte ori se cuprinde capitalul împrumutat (credite pe o perioadă mai mare de un an) în capitalurile proprii și reflectă structura de finanțare a Societății la încheierea Exercițiului financiar. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția Societății e considerată mai riscantă. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte

ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte dobânzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția Societății este considerată mai riscantă.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

Viteza de rotație a debitelor - clienți exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către Societate și arată astfel eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale.

Viteza de rotație a creditelor-furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care Societatea îl obține de la furnizorii săi.

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele Societății.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține Societatea la o unitate de resurse investite.

Administrator

Nagy István

Vidrasău, la 30.03.2022



Întocmit,

Nagy Lenke

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Nagy Lenke".



CONSILIUL
JUDEȚEAN
MUREȘ



S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.
PLATFORMA VIDRASĂU-UNGHENI

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU la 31.12.2021

Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfirsitul exercitiului financiar
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.445.904	-	-	-	-	1.445.904
Rezerve din reevaluare	840.203	-	-	-	-	840.203
Rezerve legale	289.181	-	-	-	-	289.181
Alte rezerve	1.686.221	303.115	-	-	-	1.989.336
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	(362.135)	723.341	-	-	-	(1.085.476)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.172.522	4.469.966	-	7.354.790	-	(1.712.304)
Total capitaluri proprii	5.071.896	5.496.422	-	7.354.790	-	1.766.845

DIRECTOR
NAGY ISTVÁN



ÎNTOCMIT
NAGY LENKE
CONTABIL ȘEF



FLUX DE TREZORERIE la 31.12.2021

Flux de trezorerie	Denumirea elementului	Exercițiul financiar		
		2019	2020	2021
din activități de exploatare:	Încasări de la clienți	1156477.00	2113812.68	3184388.00
	Plăți către furnizori și angajați	-1482796.00	-2509375.91	-1927090.00
	Dobânzi plătite	-1023.00	-980.87	-643.00
	Impozit pe profit plătit	-557488.00	-60840.00	-16154.00
	Încasări din asig. împotriva cutremurelor	0,00	0.00	0,00
	Trezorerie netă din activități de exploatare	-884830.00	-457384.10	1240501.00
din activități de investiție	Plăți pentru achiziționarea de titluri de plasament	1100000.00	0.00	2000000.00
	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-26635.00	-536825.00	-462462.00
	Încasări din vânzarea de imob. corporale	0.00	0.00	0,00
	Dobânzi încasate	83664.00	92495.00	41999.00
	Dividende încasate	0.00	0.00	0,00
	Trezorerie netă din activități de investiție	1157029.00	444330.00	1579537.00
din activități de finanțare	Încasări din emisiunea de acțiuni	0,00	0.00	0,00
	Încasări nete din împrumuturi pe termen scurt	0,00	0.00	0,00
	Încasări din împrumuturi pe termen lung	0,00	0.00	0,00
	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-20039.00	-8806.00	-12692.00
	Plăți nete din împrumuturi	0.00	0.00	0,00
	Dividende plătite	0.00	0.00	0,00
	Trezorerie netă din activități de finanțare	-20039.00	-8806.00	-12692.00
creștere și solduri	Creșterea netă a trezoreriei și echivalențelor de trezorerie	252160.00	-910520.01	2807346.00
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la începutul exercițiului financiar	1275322.00	427482.00	56117.00
	Trezorerie și echivalențe de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	427482.00	56117.00	2863463.00

Director
Nagy István

Intocmit
Contabil șef
Nagy Lenke

S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON



Nr. 228 / 03.05.2022.

Dosar _____

Către,
Consiliul Județean Mureș

Urmare adresei dumneavoastră nr.9759/14.04.2022 înregistrată la SC Parc Industrial Mureș SA sub nr.319/14.04.2022, prin care solicitați completare la notele explicative întocmite la situațiile financiare anuale la data de 31.12.2021, vă înaintăm următoarele informații:

1. La nota explicativă nr.3 "Active imobilizate" situația privind obiectivele de investiții realizate în cursul anului 2021:

ACTIVE IMOBILIZATE

NR.CRT	DENUMIRE OBIECTIV	VALOAE CONTABILA	SURSA DE FINANȚARE	CATEGORIA DE IMOBILIZĂRI
1	POMPĂ SUBMERSIBILĂ	3856,05	SURSE PROPRII	2.1.17.1.2.
2	INSTALATII ELECTRICE DE UTILIZARE 20KV PIM ETAPA I	276732,34	SURSE PROPRII	1.7.2.2.
3	ALIMENTARE CU ENERGIE ELECTRICA PARC	101512,00	SURSE PROPRII	1.7.1.3
4	CENTRALA AVI	28032,00	SURSE PROPRII	21.24.3.1
5	SERVER DELL	18120,00	SURSE PROPRII	2.2.9
6	INSTALATII CLIMATIZARE CLADIRE SDMINISTRATIVE	34210	SURSE PROPRII	2.1.17.3.1
TOTAL		462.462,39		

NR: 11248
DATA: 03-05-2022
COD: EMBE



S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

2. La nota explicativă nr.5 "Creanțe" situația privind debitorii și clienții incerti înregistrați în evidența contabilă la 31.2.2021:

CREANȚE

CONT 491

Nr.dosar/ Instanță de Judecată	Denumire obiectiv	Valoare contabilă	Ieșire la 31.12.2021	Intrare la 31.12.2021	Sold la 31.12.2021
	AMES GAZ GRUP SRL	16674,37	16674,37		0,00
	ASTORIA SRL	8033,57	8033,57		0,00
11199/320/ 2019	CONFO MEX SRL	58229,98			58229,98
	D.K.N. RESULTING SRL	12438,21	12438,21		0,00
6944/320/ 2019	DELGAZ GRID S.A.	603400,09		113556,96	716957,05
Neinițiat	EAST EUROPEAN TRADE SRL	323258,72			323258,72
Neinițiat	ENERGIVIT SRL	0		3474,83	3474,83
9431/320/ 2019	EURO GAS SYSTEMS SRL	134047,84			134047,84
Dosar execucional 7891E/2018	IZOOM TRAVEL SRL	9246,01			9246,01
	LAS PROM SRL	502591,35	502591,35		0,00
Neinițiat	MONT ROSE SRL	387895,48		57416,88	445312,36
14510/320/ 2019	MURES MEX SRL	104846,59			104846,59

S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

11229/320/ 2021	PATRIWAE SRL	382017,99	99301,05	57556,58	340273,52
Dosar executorial 7891E/2018	ROSCA MARIANA I.I	117,44			117,44
370/1371/ 2018	SC DF DRAGOS FEURDEAN SRL	2811,42			2811,42
11198/320/ 2019	SPRINT INVESTMENT 2000 SRL	884344,91			884344,91
	V&M WOOD SHOP SRL	11095,09	11095,09		0,00
	VERITAS PRODEX SRL	227693,83	227693,83		0,00
TOTAL		3668742,89	877827,47	232005,25	3022920,67

CONT 1511

I.1479/102/ 2021	PRIMARIA UNGHENI			3728339,81	
II.836/102/ 2021					3728339,81
III.2149/320/ 2021					
	NAGY ISTVAN 3D COM	6043,42			6043,42
TOTAL		6043,42	0,00	3728339,81	3734383,23

3. La nota explicativă nr.9 "Situația datoriilor" situația privind taxele locale datorate către U.A.T.Ungheni, înregistrate în evidența contabilă la 31.12.2021:

IMPOZITE LOCALE

NR.CRT	DENUMIRE OBIECTIV	VALOARE CONTABILA
1	IMPOZIT MIJLOACE DE TRANSPORT	523,00

S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

2	MIJLOACE DE TRANSPORT LENTE	70,00
TOTAL		593,00

La Impozite locale, impozitul pe clădire stabilit de Primăria Ungheni în valoare totală de 3728339,81, nu este considerat o datorie la 31.12.2021 până la finalizarea procesului prin Judecătoria Târgu Mureș. Suma este provizionată, conform tabelului de mai sus.

4. La nota explicativă nr.23 "Creanțe și datorii în afara bilanțului" bunurile primite în administrare de la Consiliul Județean Mureș conform HCJ nr.15/2007, anexa 1.
5. Balanța de verificare la 31.12.2021 anexa 2.

DIRECTOR

Sófalvi György Zsolt

CONTABIL ȘEF

Nagy Lenke

S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

ANEXA 1

SC PARC INDUSTRIAL MURES SA
Cod fiscal: RO15349689
Registru Comertului: J26/402/2003

Fisa analitica cont 8038.03 B
INVESTITIA CJM IN INFRASTRUCTURA PIM
in perioada: Decembrie

Data: 19.04.2022/1:36:06 PM

Nr. crt.	Data oper.	Explicatii	Cont coresp.	Debit	Credit	Tip	Sold
						S	
Contul: 8038.03							
1	01.01.2021	Sold initial		0,00	0,00	D	18.957.823,78
Total Noiembrie				0,00	0,00		
Total cont 8038.03				0,00	0,00		

DIRECTOR
SÓFALVI GYÖRGY ZSOLT

CONTABIL ȘEF
NAGY LENCE
V. Kucs



CONSILIUL
JUDEȚEAN
MUREȘ



S.C. PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.
PLATFORMA VIDRĂSAU-UNGHENI

Nr. 277 / 12.05.2022

Dosar _____

NOTĂ EXPLICATIVĂ CONT 1174” Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile”

În tabelul de mai jos sunt detaliate toate societățile comerciale pentru care s-au definitivat procesele cu Sentințe Civile definitive, numărul și data lor:

Nr. crt.	Data oper.	Explicatii	Cont coresp.	Debit	Credit	Tip S	Sold
Contul: 1174.01	01.01.2021		Sold initial/final				
Contul: 1174.02	01.01.2021		Sold initial/final	0	0	D	69744,72
Contul: 1174.03	01.01.2021		Sold initial/final	0	0	D	268621,75
Contul: 1174.04	01.01.2021		Sold initial	0	0	D	21047,58
Total Ianuarie				0	0	C	245735,47
2	31.07.2021	ASTORIA SRL-STORNO DIFERENTA FACTURA 20170041/31.01.2017 CONFORM HOTARARE CA NR.17/15.07.2021 SI HOTARARE CIVILA DEFINITIVA 336/15.06.2021 F.PIMEF20210563/31.07.2021	4111	0	-6750,89	C	238984,58

NR: 13001

DATA: 12-05-2022

COPI: FDI6



S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA
Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,
CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
NR. 13001
13. MAI 2022

AE

12.05.2022

*Comp. fu 7 a Jucur
no Jucur
16.05.2022*

my

4	30.11.2021	AMES GAZ GRUP SRL-1- STORNO VENITURI DIN CHIRIE BIROU SI TAXA DE ADMINISTRARE AFERENTE ANILOR 2012,2013,2014 SI 2015 - TVA 24% 2- STORNO PENALITATI AFERENTE ANILOR 2015,2016 F.PIMF20210861/30.11.2021	4111	0	-9135,64	C	70816,96	
Total Noiembrie								
Total cont 1174.06								70816,96
Contul: 1174.07								
1	01.01.2021	Sold initial		0	0	C	44345,94	
Total Ianuarie								
2	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO FACTURA NR.20170044/31.01.2021 CONFORM HOTARARE CA NR.19 DIN 22.07.2021 SI HOTARARE CIVILA NR.383/2021 DEFINITIVA F.PIMF20210578/31.07.2021	4111	0	-22503	C	21842,94	
Total Iulie								
3	31.08.2021	V&M WOOD SHOP SRL-STORNO FACTURI CHIRIE SI CHELTUIELI DE INRETINERE ANUL 2014 SI 2015 STORNO PENALITATI 2015-2016-2017-2018- 2019-2020-2021 CONFORM RAPORT NR.515/25.08.2021 F.PIMF20210656/31.08.2021	4111	0	-1106,02	C	20736,92	
Total August								
Total cont 1174.07								20736,92
Contul: 1174.08								
	01.01.2021	Sold initial/final		0	-1106,02	C	108701,5	
Total								108701,5

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 6952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

Contul: 1174.09	01.01.2021	Sold initial		0	0	D	5570,34
Contul: 1174.10							
1	01.01.2021	Sold initial		0	0	D	20699,4
Total Ianuarie				0	0		
2	31.07.2021	D.K.N. RESULTING SRL-STORNO PENALITATI 2016 CONFORM HOTARARE CA NR.20/22.07.2021 SI DECIZIE NR.465/A/2021 F.PIMF20210565/31.07.2021	4111	0	-2742,63	D	23442,03
3	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO FACTURA NR.20170044/31.01.2021 CONFORM HOTARARE CA NR.19 DIN 22.07.2021 SI HOTARARE CIVILA NR.383/2021 DEFINITIVA F.PIMF20210578/31.07.2021	4111	0	-22503	D	45945,03
Total Iulie				0	-25245,63		
4	31.08.2021	V&M WOOD SHOP SRL-STORNO FACTURI CHIRIE SI CHELTUIELI DE INRETINERE ANUL 2014 SI 2015 STORNO PENALITATI 2015-2016-2017-2018-2019-2020-2021 CONFORM RAPORT NR.515/25.08.2021 F.PIMF20210656/31.08.2021	4111	0	-873,94	D	46818,97
Total August				0	-873,94		
Total cont 1174.10				0	-26119,57		46818,97
Contul: 1174.11	01.01.2021	Sold initial		0	0	D	209827,56
Total Ianuarie				0	0		

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREŞ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREŞ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUJ: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

1	31.05.2021	VERITAS PRODEX SRL-STORNO FACTURA 20190017/23.01.2021 F.PIMF20210423/31.05.2021	4111	0	-68742,75	D	278570,31
Total Mai							
2	31.07.2021	D.K.N. RESULTING SRL-STORNO PENALITATI 2017 CONFORM HOTARARE CA NR.20 DIN 22.07.2021 SI DECIZIA 465/ F.PIMF20210566/31.07.2021	4111	0	-3104,75	D	281675,06
3	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO TAXA ADMINISTRARE ANUL 2017 CONFORM HOTARARE CA NR.19 DIN 22.07.2021 SI HOTARAR F.PIMF20210579/31.07.2021	4111	0	-22855,36	D	304530,42
4	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO PENALITATI 2017 CONFORM HOTARARE CA NR.19 DIN 22.07.2021 SI HOTARARE CIVILA NR. F.PIMF20210584/31.07.2021	4111	0	-73663,39	D	378193,81
Total Iulie							
5	31.08.2021	V&M WOOD SHOP SRL-STORNO FACTURI CHIRIE SI CHELTUIELI DE INRETINERE ANUL 2014 SI 2015 STORNO PENAL F.PIMF20210656/31.08.2021	4111	0	-1570,09	D	379763,9
Total August							
Total cont 1174.11							
Contul: 1174.12				01.01.2021	Sold initial		
Total Ianuarie							
				0	-1570,09		
				0	-169936,34		379763,9
				0	0	D	114688,82
				0	0		

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

1	31.07.2021	D.K.N. RESULTING SRL-STORNO PENALITATI 2018 CONFORM HOTARARE CA NR.20/22.07.2021 SI DECIZIA 465/A/2 F.PIMF20210567/31.07.2021	4111	0	-2702,98	D	117391,8
2	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO TAXA ADMINISTRARE ANUL 2017 CONFORM HOTARARE CA NR.19 DIN 22.07.2021 SI HOTARARE CIVILA NR.383/2021 DEFINITIVA F.PIMF20210580/31.07.2021	4111	0	-23266,5	D	140658,3
3	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO PENALITATI 2017 CONFORM HOTARARE CA NR.19 DIN 22.07.2021 SI HOTARARE CIVILA NR.383/2021 DEFINITIVA F.PIMF20210585/31.07.2021	4111	0	-99124,9	D	239783,2
Total Iulie							
4	31.08.2021	V&M WOOD SHOP SRL-STORNO FACTURI CHIRIE SI CHELTUIELI DE INRETINERE ANUL 2014 SI 2015 STORNO PENALITATI 2015-2016-2017-2018- 2019-2020-2021 CONFORM RAPORT NR.515/25.08.2021 F.PIMF20210656/31.08.2021	4111	0	-1570,09	D	241353,29
Total August							
Total cont 1174.12							
Contul: 1174.13							
Total Ianuarie							
1	01.01.2021	Sold initial		0	0	D	92755,76
	31.05.2021	VERITAS PRODEX SRL-HOT.CA din 31.05.2021, HOT.CIVILA DEFINITIVA nr.168/25.03.2021	4111	0	-116156,15	D	
Total August							
Total cont 1174.12							
Total cont 1174.13							

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREŞ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRÂSAU, Jud. MUREŞ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

Total Mai									208911,91
2	31.07.2021	D.K.N. RESULTING SRL-STORNO PENALITATI 2019	4111	0	0	-2702,98	D		211614,89
		CONFORM HOTARARE CA NR.20 DIN 22.07.2021							
		SI DECIZIA NR.465/A/2021 A TRIBUNALULUI SPECIALIZAT MURES							
		F.PIMF20210568/31.07.2021							
3	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO TAXA ADMINISTRARE 2019	4111	0	0	-23755,89	D		235370,78
		CONFORM HOTARARE CA NR.19 DIN 22.07.2021							
		SI HOTARARE CIVILA NR.383/2021 DEFINITIVA F.PIMF20210581/31.07.2021							
4	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO PENALITATI 2019	4111	0	0	-125562,25	D		360933,03
		CONFORM HOTARARE CA NR. 19 DIN 22.07.2021							
		SI HOTARARE CIVILA NR.383/2021 DEFINITIVA F.PIMF20210586/31.07.2021							
Total Iulie				0	0	-152021,12			360933,03
5	31.08.2021	V&M WOOD SHOP SRL-STORNO FACTURI CHIRIE SI CHELTUIELI DE INRETINERE ANUL 2014	4111	0	0	-1570,09	D		362503,12
		SI 2015							
		STORNO PENALITATI 2015-2016-2017-2018-2019-2020-2021							
		CONFORM RAPORT NR.515/25.08.2021 F.PIMF20210656/31.08.2021							

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUJ: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 6952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

6	31.08.2021	EURO GAS SYSTEMS SRL-STORNO FACTURA 20190272/06.06.2019 CONFORM HOTARARE CIVILA NR.1455/2021 DIN 10 Iunie 2021 SI HOTARARE CA NR.24 DIN 02.09.2021 F.PIMF20210657/31.08.2021	4111	0	-621688,87	D	984191,99
Total August				0	-623258,96		984191,99
7	30.10.2021	TVA nedeductibil Leasing Financiar-TVA nedeductibil/2019 NC21	167.26	1066,36	0	D	985258,35
Total Octombrie				1066,36	0		985258,35
8	30.11.2021	AMES GAZ GRUP SRL-1- STORNO VENITURI DIN CHIRIE BIROU SI TAXA DE ADMINISTRARE AFERENTE ANILOR 2012,2013,2014 SI 2015 - TVA 24% 2- STORNO PENALITATI AFERENTE ANILOR 2015,2016 F.PIMF20210861/30.11.2021	4111	0	-5346,18	D	990604,53
Total Noiembrie				0	-5346,18		990604,53
Total cont 1174.13				1066,36	-896782,41		990604,53
Contui: 1174.14							
1	31.05.2021	VERITAS PRODEX SRL-HOT CA din 31.05.2021, HOT.CIVILA DEFINITIVA nr.168/25.03.2021	4111	0	-57095,27	D	57095,27
Total Mai				0	-57095,27		57095,27
2	31.07.2021	D.K.N. RESULTING SRL-STORNO PENALITATI 2020 CONFORM HOTARARE CA NR.20 DIN 22.07.2021 SI DECIZIA NR.465/A/2021 A TRIBUNALULUI SPECIALIZAT MURES F.PIMF20210569/31.07.2021	4111	0	-2710,39	D	59805,66

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREŞ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREŞ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: 126/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

3	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO FACTURA NR.20170044/31.01.2021 CONFORM HOTARARE CA NR. 19 DIN 22.07.2021 SI HOTARARE CIVILA NR.383/2021 DEFINITIVA F.PIMF20210578/31.07.2021	4111	0	-22503	C	216481,58
Total Iulie							
Total cont 1174.04							
Contul: 1174.05							
	01.01.2021	Sold initial/final		0	0	C	108996,66
Contul: 1174.06							
	01.01.2021	Sold initial		0	0	C	105772,58
Total Ianuarie							
2	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO FACTURA NR.20170044/31.01.2021 CONFORM HOTARARE CA NR. 19 DIN 22.07.2021 SI HOTARARE CIVILA NR.383/2021 DEFINITIVA F.PIMF20210578/31.07.2021	4111	0	-22503	C	83269,58
Total Iulie							
3	31.08.2021	V&M WOOD SHOP SRL-STORNO FACTURI CHIRIE SI CHELTUIELI DE INRETINERE ANUL SI 2015 STORNO PENALITATI 2015-2016-2017-2018-2019-2020-2021 CONFORM RAPORT NR.515/25.08.2021 F.PIMF20210656/31.08.2021	4111	0	-3316,98	C	79962,6
Total August							
				0	-3316,98		

S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUJ: RO 15349689, REG.COM.: J26/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 G952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

3	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO FACTURI TAXA ADMINISTRARE 2020 CONFORM HOTARARE CA NR.19 DIN 22.07.2021 SI HOTARARE CIVILA NR.383/2021 DEFINITIVA F.PIMF20210582/31.07.2021	4111	0	-24215,61	D	84021,27
4	31.07.2021	LAS PROM SRL-STORNO PENALITATI 2020 CONFORM HOTARARE CA NR.19 DIN 22.07.2021 SI HOTARARE CIVILA NR.383/2021 DEFINITIVA F.PIMF20210587/31.07.2021	4111	0	-146762,03	D	230783,3
Total Iulie				0	-173688,03		230783,3
5	31.08.2021	V&M WOOD SHOP SRL-STORNO FACTURI CHIRIE SI CHELTUIELI DE INRETINERE ANUL 2014 SI 2015 STORNO PENALITATI 2015-2016-2017-2018-2019-2020-2021 CONFORM RAPORT NR.515/25.08.2021 F.PIMF20210656/31.08.2021	4111	0	-1574,39	D	232357,69
Total August				0	-1574,39		232357,69
6	30.10.2021	TVA nedeductibil Leasing Financiar-TVA nedeductibili/2020 NC21	167.26	704,17	0	D	233061,86
Total Octombrie				704,17	0		233061,86
Total cont 1174.14				704,17	-232357,69		233061,86
RULAJ TOTAL CONT 1174				1770,53	-1539679,01		

Contabil șef NAGY LENKE



S.C.PARC INDUSTRIAL MUREȘ S.A.

547612, PLATFORMA INDUSTRIALĂ NR.1/G, UNGHENI – VIDRĂSAU, Jud. MUREȘ, ROMÂNIA

Tel: 00 40 265 433620, FAX: 00 40 265 433620, E-mail: office@industrial-park.ro, Pag.web: www.industrial-park.ro

CUI: RO 15349689, REG.COM.: 126/402/2003,

CONT IBAN RO12 BTRL 0270 1202 6952 61XX, Banca Transilvania Tg. Mures, CAPITAL SOCIAL: 1.445.904 RON

Balanta de verificare luna Decembrie 2021

Data: 19.04.2022, ora: 12:43:47 PM

Clasa 1	Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Total sume		Sold final	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101		Capital social	0,00	1.445.903,50	0,00	0,00	0	0	0,00	1.445.903,50	0,00	1.445.903,50
1012		Capital subscris varsat	0,00	1.445.903,50	0,00	0,00	0	0	0,00	1.445.903,50	0,00	1.445.903,50
105		Rezerve din reevaluare	0,00	840.203,00	0,00	0,00	0	0	0,00	840.203,00	0,00	840.203,00
105.01		REEVALUARE TEREN PROPRIETATE PIM	0,00	840.203,00	0,00	0,00	0	0	0,00	840.203,00	0,00	840.203,00
106		Rezerve	0,00	1.975.402,12	0,00	0,00	0	0	0,00	2.278.516,92	0,00	2.278.516,92
1061		Rezerve legale	0,00	289.180,70	0,00	0,00	0	0	0,00	289.180,70	0,00	289.180,70
1068		Alte rezerve	0,00	1.686.221,42	0,00	0,00	0	0	0,00	1.989.336,22	0,00	1.989.336,22
117		Rezultatul reportat	362.135,21	0,00	0,00	0,00	0	0	1.622.835,71	537.360,21	0,00	645.377,82
1171		Rezultatul reportat	172.731,43	0,00	0,00	0,00	1.771	-721.570	818.109,25	1.463.487,07	0,00	1.085.475,50
1171.02		Pierdere reportata 2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1171.04		Profit reportat 2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1171.07		Rezultat reportat an 2010- II	0,00	10.599,42	0,00	0,00	0	0	0,00	10.599,42	0,00	10.599,42
1171.09		Pierdere reportata 2013	0,00	600.528,40	0,00	0,00	0	0	0,00	600.528,40	0,00	600.528,40
1171.16		REZULTAT REPORTAT 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1171.17		REZULTAT REPORTAT 2019	818.109,25	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	34.250,00	0,00	34.250,00
1174		Provenit din corectarea erorilor contabile	189.403,78	0,00	0,00	0,00	0	818.109	818.109,25	818.109,25	0,00	0,00
1174.01		Corectarea erorilor contabile 2008	69.744,72	0,00	0,00	0,00	1.771	-1.539.679	804.726,46	-926.126,86	0,00	1.730.853,32
1174.02		Corectarea erorilor contabile 2010	268.621,75	0,00	0,00	0,00	0	0	69.744,72	0,00	69.744,72	
1174.03		2012	21.047,58	0,00	0,00	0,00	0	0	268.621,75	0,00	268.621,75	
1174.04		Corectarea erorilor contabile 2013	0,00	245.735,47	0,00	0,00	0	0	21.047,58	0,00	21.047,58	
1174.05		Corectarea erorilor contabile 2011	0,00	108.996,66	0,00	0,00	0	-29.254	0,00	0,00	0,00	216.481,58
1174.06		Corectarea erorilor contabile 2015	0,00	105.772,58	0,00	0,00	0	0	0,00	108.996,66	0,00	108.996,66
1174.07		CORECTIA ERORILOR CONTABILE 2014	0,00	44.345,94	0,00	0,00	0	-34.956	0,00	70.816,96	0,00	70.816,96
1174.08		Corectarea erorilor contabile 2009	0,00	108.701,50	0,00	0,00	0	-23.609	0,00	20.736,92	0,00	20.736,92
1174.09		Corectarea erorilor contabile 2007	5.570,34	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	108.701,50	0,00	108.701,50
1174.10		2016	209.827,56	0,00	0,00	0,00	0	0	5.570,34	0,00	5.570,34	
1174.11		Corectarea erorilor contabile 2017	114.688,82	0,00	0,00	0,00	0	-26.120	20.699,40	-26.119,57	0,00	0,00
1174.12		Corectarea erorilor contabile 2018	92.755,76	0,00	0,00	0,00	0	-169.936	209.827,56	-169.936,34	0,00	0,00
1174.13		CORECTAREA ERORILOR CONTABILE 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0	-126.664	114.688,82	-126.664,47	0,00	0,00
1174.14		CORECTAREA ERORILOR CONTABILE 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066	-896.782	93.822,12	-896.782,41	0,00	0,00
121		Profit si pierdere	0,00	1.172.521,64	0,00	0,00	704	-232.358	704,17	-232.357,69	233.061,86	0,00
129		Repartizarea profitului	18.297,59	0,00	475.888,59	199.977,91	7.354,790	4.469,966	7.354.790,19	5.642.487,69	1.712.302,50	0,00
131		Subventii guvernamentale pentru investitii	0,00	0,00	0,00	0,00	0	18.298	18.297,59	18.297,59	0,00	0,00
131.02		Finantare Program GTZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
151		Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0,00	745.853,18	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1511		Provizioane pentru litigii	0,00	745.853,18	0,00	0,00	739.810	3.728.340	739.809,76	4.474.192,99	0,00	3.734.383,23
167		Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	156.578,28	1.480,56	144,23	16.953	14.311	739.809,76	4.474.192,99	0,00	3.734.383,23
167.16		Garantie AKSD-taxa administrare	0,00	0,00	0,60	0,00	9	61	16.953,15	170.888,87	0,00	153.935,72
167.21		Garantie TAXA ADMINISTRARE MONT ROSE	0,00	18.114,17	3,35	0,00	49	341	8,70	3.294,63	0,00	3.285,93
167.23		GARANTIE EURO GAS	0,00	33.768,31	6,25	0,00	91	637	48,72	18.455,65	0,00	18.406,93
			0,00						90,85	34.404,92	0,00	34.314,07

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
167.24	GARANTIE CHIRIE BIROU GALA	0,00	735,28	0,14	0,00	2	14	1,98	749,14	0,00	747,16
167.26	Leasing Financiar	0,00	18.669,13	801,15	144,23	11.691	3.526	11.690,76	22.195,42	0,00	10.504,66
167.27	GARANTIE SACONS SRL	0,00	3.622,83	0,67	0,00	10	68	9,74	3.691,13	0,00	3.681,39
167.28	GARANTIE TAXA ADMINISTRARE NAPA IMPEX	0,00	4.151,07	0,00	0,00	4.228	77	4.227,70	4.227,70	0,00	0,00
167.29	GARANTIE CHIRIE BIROU CALIN ARTIMESCU	0,00	497,80	0,10	0,00	1	9	1,35	507,19	0,00	505,84
167.31	GARANTIE REDEVENTA TEREN HIRSCHMANN	0,00	4.238,72	0,79	0,00	11	80	11,40	4.318,62	0,00	4.307,22
167.33	GARANTIE CHIRIE SPATIU TERRAPON SRL	0,00	409,03	0,08	0,00	1	8	1,11	416,75	0,00	415,64
167.34	GARANTIE CONCESIONARE TEREN VASILACHE SNC	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
167.35	GARANTIE CHIRIE BIROU PREMIUM COFFEE SYSTEM	0,00	490,84	0,09	0,00	1	9	1,31	500,08	0,00	498,77
167.37	GARANTIE REDEVENTA TEREN ATLAS SPORT SRL	0,00	8.684,57	1,60	0,00	23	164	23,37	8.848,31	0,00	8.824,94
167.38	SC DRAGOS FEURDEAN SRL	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
167.39	GARANTIE CHIRIE BIROU PORR CONSTRUCT	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
167.40	GARANTIE REDEVENTA VERTISA ENVIRONMENTAL S	0,00	4.272,90	0,79	0,00	12	81	11,51	4.353,47	0,00	4.341,96
167.41	GARANTIE CHIRIE BIROU ENERGIMT	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
167.42	GARANTIE CHIRIE BIROURI AASNACP	0,00	9.347,30	1,73	0,00	25	176	25,14	9.523,51	0,00	9.498,37
167.43	GARANTIE CHIRIE BIROU BHS TRANS	0,00	3.111,55	0,57	0,00	8	59	8,37	3.170,21	0,00	3.161,84
167.44	GARANTIE SAVORY TRADITIONAL FOOD SRL	0,00	642,76	653,25	0,00	655	12	654,86	654,86	0,00	0,02
167.45	A7CATALYST INTL LTD SRL	0,00	219,12	0,05	0,00	1	4	0,60	223,25	0,00	222,65
167.46	WILCOX HARTINGTON ESTATES SRL	0,00	219,12	0,05	0,00	1	4	0,60	223,25	0,00	222,65
167.47	GARANTIE REDEVENTA SI TAXA ADM DIANA&TIBI S	0,00	16.115,13	2,98	0,00	43	304	43,36	16.418,95	0,00	16.375,59
167.48	GARANTIE CHIRIE BIROU D.G.R.F.P. BRASOV	0,00	5.067,34	0,94	0,00	14	96	13,64	5.162,88	0,00	5.149,24
167.49	GARANTIE DIANA& TIBI SERVICE SRL CHIRIE GUP S	0,00	219,12	0,05	0,00	1	4	0,60	223,25	0,00	222,65
167.50	GARANTIE CHIRIE BIROU FMA COMIS EURO	0,00	1.227,09	0,23	0,00	3	23	3,31	1.250,23	0,00	1.246,92
167.51	GARANTIE CHIRIE BIROU ALIDANI PRODCOM	0,00	262,95	0,05	0,00	1	5	0,71	267,91	0,00	267,20
167.52	GARANTIE CHIRIE BIROU ASTRA	0,00	1.227,09	0,23	0,00	3	23	3,31	1.250,23	0,00	1.246,92
167.53	GARANTIE CHIRIE BIROU HIRSCHMANN	0,00	18.031,39	3,34	0,00	49	340	48,52	18.371,33	0,00	18.322,81
167.54	GARANTIE REDEVENTA NATURAL SWEET QUALITY	0,00	0,00	1,48	0,00	22	166	21,63	8.185,98	0,00	8.164,35
Total clasa 1		1.639.362,77	7.595.391,69	477.369,15	200.122,14	8.113,324	7.812,459	9.752.686,40	15.407.850,77	3.968.868,44	9.624.053,81
Clasa 2											
201	Cheltuieli de constituire	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
201.1	Cheltuieli de constituire Parc	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Concesiuni, brevete si alte drepturi si valori	5.420,91	0,00	0,00	0,00	680	0	6.100,91	0,00	6.100,91	0,00
205.01	Concesiuni, licente, marci-PARC	3.618,91	0,00	0,00	0,00	680	0	4.298,91	0,00	4.298,91	0,00
205.999	Concesiuni, brevete, marci-INCUBATOR DE AFACERI	1.802,00	0,00	0,00	0,00	0	0	1.802,00	0,00	1.802,00	0,00
208	Alte imobilizari necorporale	312.366,26	0,00	0,00	0,00	0	0	312.366,26	0,00	312.366,26	0,00
208.02	PAGINA WEB	15.813,77	0,00	0,00	0,00	0	0	15.813,77	0,00	15.813,77	0,00
208.03	PROGRAM WINMENTOR	4.036,49	0,00	0,00	0,00	0	0	4.036,49	0,00	4.036,49	0,00
208.04	STUDIU TEHNIC PRIV INTERFETELE DE PROPAGARE	286.716,00	0,00	0,00	0,00	0	0	286.716,00	0,00	286.716,00	0,00
208.999	PAGINA WEB INCUBATOR	5.800,00	0,00	0,00	0,00	0	0	5.800,00	0,00	5.800,00	0,00
211	Terenuri si amenajari de terenuri	3.159.931,29	0,00	0,00	276.732,34	276.732	276.732	3.436.663,63	276.732,34	3.159.931,29	0,00
211.1	Terenuri	1.581.398,00	0,00	0,00	0,00	0	0	1.581.398,00	0,00	1.581.398,00	0,00
211.2	Amenajari de terenuri	1.578.533,29	0,00	0,00	276.732,34	276.732	276.732	1.855.265,63	276.732,34	1.578.533,29	0,00
2112.01	AMENAJARE DRUM DE ACCES LA SC VERITAS SRL	868.311,79	0,00	0,00	0,00	0	0	868.311,79	0,00	868.311,79	0,00
2112.02	TEREN AMENAJAT CA BUN DE RETUR (TOIFOR)	545.074,23	0,00	0,00	0,00	0	0	545.074,23	0,00	545.074,23	0,00
2112.02.	GARD SI PORTI METALICE	39.956,99	0,00	0,00	0,00	0	0	39.956,99	0,00	39.956,99	0,00
2112.02.	RETEA APA PLUVIALA	36.710,43	0,00	0,00	0,00	0	0	36.710,43	0,00	36.710,43	0,00
2112.02.	INSTALATIE ELECTRICA	34.397,25	0,00	0,00	0,00	0	0	34.397,25	0,00	34.397,25	0,00
2112.02.	RETEA ALIMENTARE CU APA POTABILA	4.536,41	0,00	0,00	0,00	0	0	4.536,41	0,00	4.536,41	0,00
2112.02.	RETEA APA UZATA MENAJERA	15.371,15	0,00	0,00	0,00	0	0	15.371,15	0,00	15.371,15	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2112.02	PLATFORMA ASFALTATA	399.726,92	0,00	0,00	0,00	0	0	399.726,92	0,00	399.726,92	0,00
2112.02	RETEA DE ENERGIE ELECTRICA TEREN PROPRIETAT	14.375,08	0,00	0,00	0,00	0	0	14.375,08	0,00	14.375,08	0,00
2112.03	AMENAJARE TEREN DRUM ACCES IN INCINTA PARC	149.186,52	0,00	0,00	0,00	0	0	149.186,52	0,00	149.186,52	0,00
2112.04	Lucrare instalatii electrice, racordare	15.960,75	0,00	0,00	0,00	0	0	15.960,75	0,00	15.960,75	0,00
2112.05	INSTALATIE ELECTRICA DE UTILIZARE 20KV PARC	0,00	0,00	276.732,34	0,00	276.732	0	276.732,34	0,00	276.732,34	0,00
212	Constructii	671.147,89	0,00	378.244,34	0,00	378.244	0	1.049.392,23	0,00	1.049.392,23	0,00
213	Instalatii tehn., mijl. de transp., animale si plant	601.336,72	0,00	147.664,00	101.512,00	185.730	101.512	787.066,72	101.512,00	685.554,72	0,00
2131	Echipam. tehnologice (mas, utilaje si instal.)	439.315,12	0,00	147.664,00	101.512,00	181.874	101.512	621.189,12	101.512,00	519.677,12	0,00
2132	Aparate si instalatii de masura, contri si reglare	38.291,41	0,00	0,00	0,00	3.856	0	42.147,46	0,00	42.147,46	0,00
2133	Mijloace de transport	123.730,19	0,00	0,00	0,00	0	0	123.730,19	0,00	123.730,19	0,00
2133.1	Autoturism- Cielo	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2133.2	Autoturism Skoda Oktavia	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2133.3	Autoturism Hyundai IX 35	77.768,00	0,00	0,00	0,00	0	0	77.768,00	0,00	77.768,00	0,00
2133.4	AUTOUTILITARA DACIA DOKKER	45.962,19	0,00	0,00	0,00	0	0	45.962,19	0,00	45.962,19	0,00
214	Mobilier, ap.birotica, echipam. de protectie	156.638,22	0,00	0,00	0,00	0	0	156.638,22	0,00	156.638,22	0,00
231	Imobilizari corporale in curs	37.200,00	0,00	0,00	3.705,16	3.705	0	40.905,16	0,00	40.905,16	0,00
231.01	STUDIU PROIECT LUCRARI DRENARE UMPLUTURI	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
231.02	RETEA TELEFONIE- IN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
231.08	DIVERSE	37.200,00	0,00	0,00	0,00	0	0	37.200,00	0,00	37.200,00	0,00
231.15	LUCRARE DE REPARATII TAVAN FALS CLADIRE AD	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
231.16	LUCRARE AMENAJARE BIROURI IAM - VAMA 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
231.20	LUCRARE MODERNIZARE STATIE POMPA APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
263	Imobiliz.fin.sub forma de interese de participare	700,00	0,00	0,00	0,00	0	0	700,00	0,00	700,00	0,00
263.999	As.INCUBATOARELOR si centrolor de atacari	700,00	0,00	0,00	0,00	0	0	700,00	0,00	700,00	0,00
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	42.315,94	0,00	1.724,49	0,00	0	0	63.008,71	0,00	63.008,71	0,00
2801	Amortizarea cheltuielilor de constituire	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2805	Amortizarea concesiunilor,brevetelor si altor dr.	4.709,36	0,00	85,34	0,00	0	0	5.732,33	0,00	5.732,33	0,00
2805.01	Amortizare concesiun, brevete, marci PARC	2.907,36	0,00	85,34	0,00	0	0	3.930,33	0,00	3.930,33	0,00
2805.999	Amortizarea concesiun, brevete, marci INCUBATOR	1.802,00	0,00	0,00	0,00	0	0	1.802,00	0,00	1.802,00	0,00
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	37.606,58	0,00	1.639,15	0,00	0	0	57.276,38	0,00	57.276,38	0,00
2808.01	Parc Industrial	31.806,58	0,00	1.639,15	0,00	0	0	51.476,38	0,00	51.476,38	0,00
2808.999	Incubator de Atacari	5.800,00	0,00	0,00	0,00	0	0	5.800,00	0,00	5.800,00	0,00
281	Amortizari privind imobilizari corporale	2.019.429,61	0,00	16.954,76	0,00	0	0	2.165.764,55	0,00	2.165.764,55	0,00
2811	Amortiz.amenajarilor de terenuri	997.556,53	0,00	3.133,11	0,00	0	0	1.035.153,85	0,00	1.035.153,85	0,00
2812	Amortiz.construcțiilor	516.376,61	0,00	8.701,07	0,00	0	0	564.417,97	0,00	564.417,97	0,00
2813	Amortiz.instal.,mijl.de transp.,anim.si plant.	367.357,62	0,00	4.706,90	0,00	0	0	423.089,72	0,00	423.089,72	0,00
2814	Amortiz.altor imobil.corporale	138.138,85	0,00	413,68	0,00	0	0	143.103,01	0,00	143.103,01	0,00
2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale PARC	54.420,77	0,00	413,68	0,00	0	0	59.384,93	0,00	59.384,93	0,00
2814.999	Amortizarea altor imobilizari corporale INCUBATOR	83.718,08	0,00	0,00	0,00	0	0	83.718,08	0,00	83.718,08	0,00
Total clasa 2		4.944.741,29	2.061.745,55	525.908,34	400.628,75	945.092	586.177	5.789.833,18	2.647.922,76	5.370.683,68	2.228.773,26
Clasa 3											
302	Materiale consumabile	3.286,42	0,00	2.040,65	2.666,87	27.930	30.294	31.216,00	30.294,34	921,66	0,00
3022	Combustibili	143,27	0,00	721,55	1.347,77	9.009	8.995	9.152,19	8.995,47	156,72	0,00
3024	Piese de schimb	0,00	0,00	640,00	640,00	7.547	7.547	7.547,45	7.547,45	0,00	0,00
3024.01	Piese de schimb	0,00	0,00	640,00	640,00	7.547	7.547	7.547,45	7.547,45	0,00	0,00
3028	Alte materiale consumabile	3.143,15	0,00	679,10	679,10	11.373	13.751	14.516,36	13.751,42	764,94	0,00
3028.01	Alte materiale consumabile	3.143,15	0,00	679,10	679,10	11.373	13.751	14.516,36	13.751,42	764,94	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	3.835,54	3.835,54	5.539	5.539	5.539,29	5.539,29	0,00	0,00

Balanta de verificare Decembrie 2021

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Total suma		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
446.04	Taxe auto	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
461	Debitori diversi	6.043,42	0,00	8.353,70	0,00	1.421,373	0	1.427,416,50	0,00	1.427,416,50	0,00
461.07	PUBLIMEDIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
461.12	NAGY ISTVAN (3 D COM SERV SRL)	6.043,42	0,00	0,00	0,00	0	0	6.043,42	0,00	6.043,42	0,00
461.15	IMPOZIT PRIMARIA UNGHENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
462	Creditori diversi	0,00	6.219,50	8.353,70	0,00	1.421,373	0	1.421,373,08	0,00	1.421,373,08	0,00
462.01	Consiliul local SANPAUL	0,00	220,00	0,00	0,00	13.396	13.396	13.395,88	19,615,38	0,00	6.219,50
462.02	Persoane fizice	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	220,00	0,00	220,00
462.05	Creditori din dif la curs valutar avans redevente	0,00	0,00	0,00	0,00	13.396	13.396	13.395,88	0,00	0,00	0,00
462.09	ALOCATII PNUJ DE VIRAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
471	Cheltuieli inregistrate in avans	35.701,85	0,00	976,80	1.663,44	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
471.01	Cheltuieli inregistrate in avans	35.701,85	0,00	976,80	1.663,44	4.791	30.282	40,492,38	5.999,50	10,210,01	5.999,50
472.01	Venituri inregistrate in avans	0,00	409.798,93	22.689,46	0,00	4.791	30.282	40,492,38	30.282,37	10,210,01	0,00
472.999	VENIT IN AVANS INCUBATOR	0,00	409.798,93	22.689,46	0,00	248.295	236.619	248,294,61	646,418,34	0,00	0,00
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
473.01	TABEL CAMERA DE CONTURI MS-DIF.RECALCUL DUL	0,00	0,00	0,00	0,00	367.628	367.628	367,628,27	367,628,27	0,00	0,00
473.07	IMPOZIT TEREN SI CLADIRI UNGHENI DE CLARIFICAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
475	Subventii pentru investitii	0,00	637.570,49	5.249,02	0,00	367.628	367.628	367,628,27	637,570,49	0,00	0,00
4751	Subventii guvernamentale pentru investitii	0,00	3.323,22	107,20	0,00	1.286	0	1.286,40	3.323,22	0,00	2.036,82
4751.01	Finantare Program GTZ	0,00	3.323,22	107,20	0,00	1.286	0	1.286,40	3.323,22	0,00	2.036,82
4752	Impru,uturi nerambursabile cu caracter de subventii	0,00	208.693,08	2.742,51	0,00	32.910	0	32,910,12	208,693,08	0,00	175,782,96
4752.01	Imprumuturi nerambursabile PNUJ	0,00	208.693,08	2.742,51	0,00	32.910	0	32,910,12	208,693,08	0,00	175,782,96
4754	Plusuri de inventar de natura imobilizabilor	0,00	422.032,43	2.263,89	0,00	27.167	0	27,166,68	422,032,43	0,00	394,865,75
4754.1	AMENAJARE TEREN (BUN DE RETUR TOIFOR)	0,00	422.032,43	2.263,89	0,00	27.167	0	27,166,68	422,032,43	0,00	394,865,75
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pt.inv.	0,00	3.521,76	135,42	0,00	1.625	0	1,625,04	3,521,76	0,00	1.896,72
4758.2	PRIMA DE CASARE PROGRAM RABLA 2019	0,00	3.521,76	135,42	0,00	1.625	0	1,625,04	3,521,76	0,00	1.896,72
491	Provizioane pt.deprecierea creantelor-clienti	0,00	3.668.742,89	0,00	232.005,25	877,827	232.005	877,827,48	3.900,748,14	0,00	1.896,72
	Total clasa 4	5.249.610,90	5.328.120,40	1.463.762,43	1.820.889,83	13.702,584	13.203,876	18.952,194,60	18.531.995,91	5.140,051,03	4.719.862,34
	Clasa 5										
508	Alte invest fin.pe t.s.si creante asimilate	3.092.138,96	0,00	0,00	0,00	3.048,188	4.098,327	6.140,327,31	4.098,327,32	2.041,999,99	0,00
5081	Alte titluri de plasament	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,000	4.000,000	6.000.000,00	4.000.000,00	2.000.000,00	0,00
5081.3	PIRAEUS BANK	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,000	4.000,000	6.000.000,00	4.000.000,00	2.000.000,00	0,00
5088	Dobanzi la obligatiuni si titluri de plasament	92.138,96	0,00	0,00	0,00	48,188	98,327	140,327,31	98,327,32	41,999,99	0,00
5088.1	DOBANZI DE INCASAT DEPOZITE LA TERMEN	92.138,96	0,00	0,00	0,00	48,188	98,327	140,327,31	98,327,32	41,999,99	0,00
511	Valori de incasat	0,00	0,00	149.421,90	149,421,90	48.188	98.327	140,327,31	98,327,32	41,999,99	0,00
5113	Efecte de incasat	0,00	0,00	149.421,90	149,421,90	48.188	98.327	140,327,31	98,327,32	41,999,99	0,00
512	Conturi curente la banci	53.302,34	0,00	149.421,90	149,421,90	985,422	985,422	985,422,44	985,422,44	0,00	0,00
5121	CONT CURENT LEI	53.302,34	0,00	149.421,90	149,421,90	985,422	985,422	985,422,44	985,422,44	0,00	0,00
5121.01	Cont curent-RAIFFEISEN	52.650,17	0,00	187.564,46	175.207,15	14.128,913	14.157,165	14,182,214,87	14,157,164,61	25,050,26	0,00
5121.03	Cont curent-PIRAEUS	0,00	0,00	151.948,46	139.591,15	13.868,823	13.896,411	13,921,472,70	13,896,411,38	25,061,32	0,00
5121.04	Depozit-PIRAEUS	339,24	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5121.08	Business card PIRAEUS	0,00	0,00	0,00	0,00	4.098,825	4.099,370	4.099,164,52	4.099,370,13	0,00	205,61
5121.09	Cont curent TRNASILVANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,000	7.000,000	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00	0,00
5121.10	Depozit TRANSILVANIA	14.557,49	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5121.13	TREZORERIA-CT.SUBVENTII	0,00	0,00	90,298,48	90,304,20	1.656,984	1.671,541	1,671,541,19	1,671,541,19	0,00	0,00
5121.14	CONT CURENT OTP-LEI	37,27	0,00	0,00	0,00	0	0	37,27	0,00	0,00	0,00
5121.16	TREZORERIA CONT SUBVENTII	32.626,60	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total clasa 5	3.092.138,96	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.048,188	4.098,327	6.140,327,31	4.098,327,32	2.041,999,99	0,00

Balanta de verificare Decembrie 2021

Simbol cont	Denumire cont	Sold Initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5121.17	TREZORERIA-CONT GARANTII	5.030,08	0,00	0,42	0,00	5	0	5.035,12	0,00	5.035,12	0,00
5121.18	CONT POPRIRI/BT	0,00	0,00	18.704,14	18.704,14	745.419	745.419	745.418,52	0,00	0,00	0,00
5121.999	Cont curent INCUBATOR	59,49	0,00	0,00	0,00	0	0	59,49	0,00	59,49	0,00
5121.999	Cont curent PIRAEUS BANK	59,49	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5121.999	CEC.BANK SA-ESCROW	59,49	0,00	0,00	0,00	0	0	59,49	0,00	59,49	0,00
5124	Conturi la banci in deize	652,17	0,00	0,00	0,00	0	663	662,17	663,23	0,00	11,06
5124.01	Cont curent EURO - PIRAEUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5124.03	CONT CURENT USD BTRL	652,17	0,00	0,00	0,00	0	663	652,17	663,23	0,00	11,06
5124.04	Licitatie valutara	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5125	CARD SALARI	0,00	0,00	35.616,00	35.616,00	260.090	260.090	260.090,00	260.090,00	0,00	0,00
531	Casa	2.814,96	0,00	35.032,38	92.162,67	642.705	620.437	645.520,36	620.437,01	25.083,35	0,00
5311	Casa in lei	2.012,90	0,00	34.997,57	92.139,91	642.671	620.414	644.683,49	620.414,25	24.269,24	0,00
5311.01	CASA PARC	2.012,90	0,00	34.997,57	92.139,91	642.671	620.414	644.683,49	620.414,25	24.269,24	0,00
5314	Casa in deize	802,06	0,00	34,81	22,76	35	23	836,87	22,76	814,11	0,00
5314.01	Casa in valuta - EURO	712,35	0,00	34,81	0,00	35	0	747,16	0,00	747,16	0,00
5314.02	Casa in valuta - HUF	89,71	0,00	0,00	22,76	0	23	89,71	22,76	66,95	0,00
532	Alte valori	0,00	0,00	19.760,00	19.760,00	76.160	76.160	76.160,00	76.160,00	0,00	0,00
5328	Alte valori	0,00	0,00	19.760,00	19.760,00	76.160	76.160	76.160,00	76.160,00	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	5.412,72	5.412,72	30.348	30.348	30.347,91	30.347,91	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	46.645,58	46.645,58	8.477.983	8.477.983	8.477.983,13	8.477.983,13	0,00	0,00
581.01	Viramente interne	0,00	0,00	46.645,58	46.645,58	8.477.983	8.477.983	8.477.983,13	8.477.983,13	0,00	0,00
Total clasa 5		3.148.256,26	0,00	443.837,04	488.610,02	27.389.720	28.445.842	30.537.976,02	28.445.842,42	2.092.350,27	216,67
Clasa 6											
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	2.666,87	2.666,87	30.206	30.206	30.205,94	30.205,94	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibili	0,00	0,00	1.347,77	1.347,77	8.907	8.907	8.907,07	8.907,07	0,00	0,00
6022.01	Deductibil fiscal	0,00	0,00	1.347,77	1.347,77	8.907	8.907	8.907,07	8.907,07	0,00	0,00
6022.02	Nedeductibil fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	640,00	640,00	7.547	7.547	7.547,45	7.547,45	0,00	0,00
6024.01	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	640,00	640,00	7.547	7.547	7.547,45	7.547,45	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	679,10	679,10	13.751	13.751	13.751,42	13.751,42	0,00	0,00
6028.01	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	679,10	679,10	13.751	13.751	13.751,42	13.751,42	0,00	0,00
6028.999	Chelt cu alte mat.consumabile Incubator	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de nat.ob.de inv.	0,00	0,00	3.835,54	3.835,54	5.539	5.539	5.539,29	5.539,29	0,00	0,00
603.01	Chelt.de natura ob.de inv.	0,00	0,00	3.835,54	3.835,54	5.539	5.539	5.539,29	5.539,29	0,00	0,00
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	12,52	12,52	121	121	121,00	121,00	0,00	0,00
604.01	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	12,52	12,52	121	121	121,00	121,00	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	79.999,12	79.999,12	523.100	523.100	523.100,14	523.100,14	0,00	0,00
605.01	CHELTUIELI CU ENERGIA ELECTRICA PARC	0,00	0,00	56.672,61	56.672,61	329.607	329.607	329.607,31	329.607,31	0,00	0,00
605.02	CHELTUIELI APA PARC	0,00	0,00	8.208,08	8.208,08	120.177	120.177	120.177,12	120.177,12	0,00	0,00
605.03	CHELTUIELI ENERGIE TERMICA PARC(GAZ)	0,00	0,00	15.118,43	15.118,43	73.316	73.316	73.315,71	73.315,71	0,00	0,00
611	Cheltuieli de intretinere si reparatii	0,00	0,00	4.985,49	4.985,49	40.212	40.212	40.212,27	40.212,27	0,00	0,00
611.01	Cheltuieli de intretinere si reparatii	0,00	0,00	3.705,16	3.705,16	15.017	15.017	15.017,35	15.017,35	0,00	0,00
611.05	CHELT.DE REPARATII TABLOU ENELECTRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
611.06	INTERTINERE AUTOTURISM	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
611.07	Reparatii intretinere autoturism	0,00	0,00	0,00	0,00	3.249	3.249	3.249,38	3.249,38	0,00	0,00
611.09	REPARATII CANALE PLUVIALE IN DRUM ASFALTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	3.894	3.894	3.894,39	3.894,39	0,00	0,00
611.13	REPARATII GENERATOR ELECTRIC	0,00	0,00	1.280,33	1.280,33	15.364	15.364	15.363,96	15.363,96	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	0,00	0,00	2.687	2.687	2.687,19	2.687,19	0,00	0,00
613.01	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	312,24	312,24	3.255	3.255	3.254,76	3.254,76	0,00	0,00
613.01	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	81,40	81,40	642	642	642,27	642,27	0,00	0,00

Data: 19.04.2022

Balanta de verificare Decembrie 2021

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
613.09	CHELTUIELI ASIGURARE CASCO DACIA DOKKER	0,00	0,00	143,52	143,52	1.712	1.712	1.711,97	1.711,97	0,00	0,00
613.10	ASIGURARE TRAFIC ACCIDENT DACIA DOKKER	0,00	0,00	14,15	14,15	169	169	168,82	168,82	0,00	0,00
613.11	ASIGURARE RCA DACIA DOKKER	0,00	0,00	73,17	73,17	732	732	731,70	731,70	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	0,00	0,00	0,00	0,00	179	179	179,00	179,00	0,00	0,00
622.03	ONORARI EXECUTOR JUDECATORESC	0,00	0,00	0,00	0,00	179	179	179,00	179,00	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	124,79	124,79	896	896	895,65	895,65	0,00	0,00
623.01	Cheltuieli de protocol PARC	0,00	0,00	124,79	124,79	896	896	895,65	895,65	0,00	0,00
623.02	Chelt.de protocol	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
623.999	Cheltuieli de reclama si publicitate INCUBATOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
623.999.1	Cheltuieli de reclama si publ.Incubator	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal	0,00	0,00	51,00	51,00	551	551	551,32	551,32	0,00	0,00
624.01	Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal	0,00	0,00	51,00	51,00	551	551	551,32	551,32	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
625.02	Cheft de Cazare	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	725,84	725,84	9.497	9.497	9.497,16	9.497,16	0,00	0,00
626.01	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	725,84	725,84	9.497	9.497	9.497,16	9.497,16	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	412,74	412,74	8.512	8.512	8.511,83	8.511,83	0,00	0,00
627.01	Cheltuieli cu serv. banc. si asimilate RAIFFEISEN	0,00	0,00	0,00	0,00	2	2	2,00	2,00	0,00	0,00
627.02	Comision PIREAUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
627.03	Comision TRANSILVANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.039	2.039	2.039,32	2.039,32	0,00	0,00
627.04	COMISION OTP	0,00	0,00	395,19	395,19	6.360	6.360	6.359,72	6.359,72	0,00	0,00
627.05	COMISION TREZORERIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
628.	Alte servicii prestate executate de terti	0,00	0,00	17,55	17,55	111	111	110,79	110,79	0,00	0,00
628.01	Prestari serv.de Consultanta PARC	0,00	0,00	30.627,96	30.627,96	292.635	292.635	292.635,39	292.635,39	0,00	0,00
628.02	Prestari servicii de PAZA	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000	9.000	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
628.03	CHELTUIELI DE EXECUTARE SILITA	0,00	0,00	20.311,20	20.311,20	232.330	232.330	232.330,08	232.330,08	0,00	0,00
628.05	Prestari servicii-DIVERSE	0,00	0,00	0,00	0,00	2.376	2.376	2.375,88	2.375,88	0,00	0,00
628.06	Prest.serv.de Instruire personal	0,00	0,00	3.524,81	3.524,81	9.375	9.375	9.375,34	9.375,34	0,00	0,00
628.10	Prest.serv.de Salubritate	0,00	0,00	200,00	200,00	400	400	400,00	400,00	0,00	0,00
628.12	Prest.serv.Intrtinere echip. PC si acces Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	2.750	2.750	2.750,00	2.750,00	0,00	0,00
628.13	Cheltuieli cu protectia muncii	0,00	0,00	398,64	398,64	4.730	4.730	4.729,69	4.729,69	0,00	0,00
628.14	Deratazare	0,00	0,00	168,00	168,00	1.988	1.988	1.988,00	1.988,00	0,00	0,00
628.15	Intrtinere program Mentor	0,00	0,00	675,00	675,00	1.350	1.350	1.350,00	1.350,00	0,00	0,00
628.17	Prestari servicii de verificare stingatoare	0,00	0,00	200,00	200,00	2.061	2.061	2.061,47	2.061,47	0,00	0,00
628.18	Prestari servicii analize de laborator	0,00	0,00	0,00	0,00	1.345	1.345	1.345,20	1.345,20	0,00	0,00
628.21	PREST.SERV.ACTUALIZ.SEMNATURA ELECTRONIC	0,00	0,00	1.040,00	1.040,00	2.560	2.560	2.560,00	2.560,00	0,00	0,00
628.22	Cheltuieli servicii revizie cazan gaze	0,00	0,00	20,31	20,31	240	240	239,73	239,73	0,00	0,00
628.23	Prestari servicii de tratament ape uzate	0,00	0,00	2.450,00	2.450,00	2.450	2.450	2.450,00	2.450,00	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asim.	0,00	0,00	1.640,00	1.640,00	19.680	19.680	19.680,00	19.680,00	0,00	0,00
635.01	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asim.	0,00	0,00	836,15	836,15	40.991	40.991	40.990,89	40.990,89	0,00	0,00
635.05	Cheltuieli TVA nedeductibile	0,00	0,00	166,64	166,64	1.890	1.890	1.889,90	1.889,90	0,00	0,00
635.10	DIVERSE TAXE	0,00	0,00	69,51	69,51	746	746	746,40	746,40	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	600,00	600,00	38.355	38.355	38.354,59	38.354,59	0,00	0,00
642	Cheft.cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	76.612,00	76.612,00	945.286	945.286	945.286,00	945.286,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli priv.asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	2.860,00	2.860,00	47.860	47.860	47.860,00	47.860,00	0,00	0,00
6458	Alte cheltuieli priv.asig.si protectia sociala	0,00	0,00	18.512,00	18.512,00	38.593	38.593	38.592,70	38.592,70	0,00	0,00
6458.01	Cheltuieli sociale 5% FD.SALARI	0,00	0,00	18.512,00	18.512,00	38.593	38.593	38.592,70	38.592,70	0,00	0,00
6458.02	Alte cheft.privind asig. si protectia sociala	0,00	0,00	18.350,00	18.350,00	32.870	32.870	32.869,61	32.869,61	0,00	0,00
6458.03	Cheltuieli utilitati personal cu Telemunca	0,00	0,00	0,00	0,00	3.909	3.909	3.909,00	3.909,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	162,00	162,00	1.814	1.814	1.814,09	1.814,09	0,00	0,00

Balanta de verificare Decembrie 2021

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj eurent		Rulaj cumulativ		Total suma		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7588.04	VENITURI DIN RECUPERAREA CHELT. DE JUDECATĂ	0,00	0,00	0,00	0,00	1.751	1.751	1.750,84	1.750,84	0,00	0,00
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	60,97	60,97	2.796	2.796	2.796,28	2.796,28	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	48.498	48.498	48.498,05	48.498,05	0,00	0,00
766.02	Dobanda PIRAEUS	0,00	0,00	0,00	0,00	48.471	48.471	48.471,31	48.471,31	0,00	0,00
766.03	Dobanda TRANSILVANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	27	27	26,74	26,74	0,00	0,00
766.999	Dobanda Piraeus Incubator	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
781	Venituri din provizioane privind activ.de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	1.617.637	1.617.637	1.617.637,24	1.617.637,24	0,00	0,00
7812	Venituri din proviz.pt.riscuri si chelt.	0,00	0,00	0,00	0,00	739.810	739.810	739.809,76	739.809,76	0,00	0,00
7814	Venituri din proviz.pt.deprec.activelor circulante	0,00	0,00	0,00	0,00	877.827	877.827	877.827,48	877.827,48	0,00	0,00
7814.01	Venituri din provizioane pt.creante clienti incasate	0,00	0,00	0,00	0,00	877.827	877.827	877.827,48	877.827,48	0,00	0,00
Total clasa 7		0,00	0,00	199.977,91	199.977,91	4.469.966	4.469.966	4.469.966,05	4.469.966,05	0,00	0,00
Clasa 8											
8035.05	Bunuri in custodie PNUD	188.738,84	0,00	0,00	0,00	0	0	188.738,84	0,00	188.738,84	0,00
8038.01	CLADIRI, TEREN C/M-DIN INTERIOR PARC	15.756.086,14	0,00	188.556,52	0,00	188.557	0	15.944.642,66	0,00	15.944.642,66	0,00
8038.02	TEREN C/M DE LA SENS GIRATORIU PANA LA PARC	252.920,04	0,00	0,00	0,00	0	0	252.920,04	0,00	252.920,04	0,00
8038.03	INVESTITIA C/M IN INFRASTRUCTURA PIM	18.957.823,78	0,00	0,00	0,00	0	0	18.957.823,78	0,00	18.957.823,78	0,00
8038.04	TEREN DRUM ACCES AL C/M	31.367,27	0,00	0,00	0,00	0	0	31.367,27	0,00	31.367,27	0,00
8038.05	CLADIRE INCUBATOR DE AFACERI	2.579.809,91	0,00	0,00	0,00	0	0	2.579.809,91	0,00	2.579.809,91	0,00
805	Dobanzi af.contract. de leasing neajunse la scaden	831,55	0,00	0,00	0,05	0	539	831,55	538,67	292,88	0,00
8051.1	Tirrag leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
8051.2	RCILEASING IFN SA	831,55	0,00	0,00	0,05	0	539	831,55	538,67	292,88	0,00
Total clasa 8		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		14.985.257,64	14.985.257,64	3.592.619,65	3.592.619,65	60.736.422	60.736.422	75.721.680,09	75.721.680,09	16.572.896,08	16.572.896,08

DIRECTOR

SOFALVI GYÖRGY ZSOLT

CONTABIL ȘEF
MAGY LENKE