



## HOTĂRÂREA NR.75

din 26 mai 2016

privind aprobarea bilanțului la S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A., pentru anul 2015

Consiliul Județean Mureș, acționar majoritar la S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A.,

Văzând Expunerea de motive nr.10.167/20.05.2016 a Direcției Economice, precum și avizul comisiilor de specialitate,

Având în vedere adresa nr.139/18.05.2016 a S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A., înregistrată la Consiliul Județean Mureș sub nr.9928/18.05.2016, privind depunerea bilanțului societății pe anul 2015, Raportul Consiliului de Administrație și Raportul auditorilor independenți,

Luând în considerare prevederile art.10 lit.b) din Statutul S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A., precum și prevederile articolului 3.1 litera a) din Contractul de reprezentare nr.2D/27.04.2016, încheiat între Consiliul Județean Mureș și d-na Monica Dohotariu, în calitate de reprezentant în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A.,

Cu respectarea prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și nr.123/28.01.2016 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,

În temeiul art.91 alin. (1) lit. a) și alin.(2) lit.d), precum și al art.97 din Legea administrației publice locale nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

### hotărăște:

**Art.1.** Se aprobă Bilanțul S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A., împreună cu anexele acestuia (contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate), la 31 decembrie 2015, conform anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art.2.** Se aprobă repartizarea profitului anului 2015 pentru constituirea rezervelor legale și acoperirea pierderilor din anii precedenți.

**Art.3.** Se mandatează reprezentantul Consiliului Județean Mureș în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A., să voteze aprobarea bilanțului și anexelor acestuia, precum și repartizarea profitului, în Adunarea Generală a Acționarilor, în sensul celor prevăzute la art.1 și 2.

**Art.4.** Prezenta hotărâre se comunică Direcției Economice a Consiliului Județean Mureș, S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A. și reprezentantului Consiliului Județean Mureș în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. „Parc Industrial Mureș” S.A., care răspunde de aducerea sa la îndeplinire.

PREȘEDINTE  
Ciprian Dobre

Contrasemnează  
SECRETAR  
Paul Cosma





Nr. 10.167/20.05.2016

Dosar VI/D/2

## EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Bilanțului la S.C „Parc Industrial Mureș” S.A, pentru anul 2015

Atribuțiile Consiliului Județean Mureș în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C „Parc Industrial Mureș” S.A unde are calitatea de acționar majoritar, sunt îndeplinite prin reprezentant, conform Hotărârii Consiliului Județean Mureș nr.43/31.03.2016 și a contractului de reprezentare nr.2D/2016 încheiat între autoritatea publică județeană și reprezentantul desemnat, d-na Monica Dohotariu.

Așa cum se prevede la art.3.1 din Contractul de reprezentare, „ *atribuțiile Consiliului Județean Mureș în cadrul Adunării Generale, ordinare sau extraordinare, după caz, vor fi exercitate de plenul acesteia, care va hotărî și va mandata reprezentantul cu privire la modul de exercitare a votului asupra problemelor legate de:*

*a) discutarea , aprobarea sau modificarea bilanțului contabil, după ascultarea raportului administratorilor, cenzorilor, auditorului financiar și fixarea dividendului”*

Astfel, aprobarea bilanțului și fixarea dividendului ca primă atribuție nominalizată în Cap 3 „ Obligațiile reprezentantului” se realizează de către reprezentant doar pe baza mandatului acordat de Consiliu Județean Mureș, prin hotărâre.

În acest sens, S.C „Parc Industrial Mureș” S.A a depus la Consiliul Județean Mureș cu adresa nr.139/18.05.2016, înregistrată la Consiliul Județean Mureș sub nr.9928/18.05.2016, bilanțul societății la 31 decembrie 2015, împreună cu anexe și anume: Contul de profit și pierdere, Date informative, Situația activelor imobilizate.

Situațiile financiare anuale sunt însoțite de Raportul Consiliului de Administrație și de raportul auditorilor independenți, toate atașate prezentului proiect de hotărâre.

În Raportul de audit , Societatea de expertiză Contabilă, Consultanță Fiscală și Audit Financiar-Consulta Carpatica SRL , în urma auditării efectuate își exprimă „ *opinia fără rezerve*”, menționându-se la pct.6 din raport:” *În opinia noastră, situațiile financiare a SC Parc Industrial Mureș S.A la 31 decembrie 2015 au fost întocmite de o manieră adecvată, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Finanțelor Publice nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare”*

Cu privire la Raportul administratorilor , opinia auditorilor este „ *....în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ”*.





Conform Bilanțului și Contului de profit și pierdere, comparativ cu anul anterior 2014 Societatea a înregistrat în anul 2015, următoarele rezultate:

*Venituri totale:* 1605925 lei în 2015 față de 1312533 lei în 2014, cu 22, 3% mai mult față de anul anterior.

*Venituri din exploatare:* 1523436lei , în creștere cu 25,1% față de anul 2014, creștere datorată în special veniturilor semnificative înregistrate la poziția „ *alte venituri din exploatare*”-276489lei, *creștere de peste 4 ori față de anul de referință*

*Venituri financiare:* 82489lei, sensibil mai mici față de anul precedent, cu 13%.

În ceea ce privește costurile societății, se remarcă aspectul pozitiv al scăderii acestora pe ansamblu, de la 1497517lei în 2014 la 1418203lei în 2015, respectiv cu 5,3%.

În structură, *cheltuielile de exploatare* au scăzut la toate elementele de cheltuieli, ca urmare a aplicării unor măsuri de austeritate impuse de pierderile înregistrate în anii anteriori.- nivel realizat: 1409976lei (-5,51% față de 2014.)

Rezultatul financiar al exercițiului este profit , în sumă de 187 722lei, propus a fi repartizat pentru constituirea rezervelor legale și acoperirea pierderilor din anii precedenți.

Având în vedere argumentele prezentate mai sus, se supune dezbaterii și aprobării proiectul de hotărâre alăturat.

PREȘEDINTE

Ciprian Dobre

DIRECTOR EXECUTIV

Alin Mărginean



Întocmit: Marcela Moldovan, consilier



CONSILIUL  
JUDEȚEAN  
MUREȘ



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

Nr...../.....

Dosar.....

## SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA

Situații financiare individuale anuale  
la data de 31 decembrie 2015

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



<b>RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI.....</b>	<b>3</b>
<b>FORMULAR 10 - BILANȚ.....</b>	<b>6</b>
<b>FORMULAR 20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE .....</b>	<b>9</b>
<b>NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE.....</b>	<b>12</b>
<b>NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE .....</b>	<b>12</b>
<b>NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI.....</b>	<b>15</b>
<b>NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI.....</b>	<b>15</b>
<b>NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE .....</b>	<b>15</b>
<b>NOTA 5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR .....</b>	<b>16</b>
5.1 Situația creanțelor.....	16
5.2 Situația datoriilor .....	18
<b>NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE .....</b>	<b>20</b>
6.1 Principii contabile.....	20
6.2 Politici și metode contabile semnificative .....	21
<b>NOTA 7. ACȚIONARI, CAPITAL, ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI.....</b>	<b>24</b>
7.1 Structura acționariatului.....	24
7.2 Conturile de capitaluri .....	24
7.3 Acțiuni răscumpărabile.....	25
7.4 Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar .....	25
7.5 Obligațiuni emise.....	25
<b>NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII ..</b>	<b>25</b>
8.1 Îndemnizațiile acordate pentru membri organelor de administrație, conducere și supraveghere .....	25
8.2 Salariați.....	25
<b>NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI .....</b>	<b>27</b>
<b>NOTA 10. ALTE INFORMAȚII.....</b>	<b>28</b>
10.1 Prezentarea Societății.....	28
10.2 Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină.....	28
10.3 Informații referitoare la impozitul pe profit curent.....	29
10.4 Cifra de afaceri .....	29
10.5 Rezultatul reportat .....	30
10.6 Onorariile plătite auditorilor .....	30
<b>NOTA 11. CASA ȘI CONTURI LA BANCII.....</b>	<b>30</b>
<b>NOTA 12. STOCURI .....</b>	<b>31</b>
<b>NOTA 13. PĂRȚI AFILIATE .....</b>	<b>31</b>
<b>NOTA 14. CREAȚE ȘI DATORII ÎN AFARA BILANȚULUI .....</b>	<b>31</b>
<b>NOTA 15. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII .....</b>	<b>32</b>
<b>NOTA 16. CHELTUIELI ȘI VENITURI ÎN AVANS.....</b>	<b>32</b>
16.1 Cheltuieli în avans .....	32
16.2 Venituri în avans.....	32

**RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI**

Pe baza activității de audit desfășurat de către SC Consulta Carpatica SRL s-a întocmit următorul raport de audit:

**CĂTRE  
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII  
SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA**

Raport asupra situațiilor financiare întocmite pentru anul 2015

1. Am auditat situațiile financiare anuale pentru anul 2015 anexate ale societății SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA („Societatea”) care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere pentru exercițiile financiare încheiate, precum și note explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare menționate se referă la:

Anul	Total active (RON)	Total capitaluri proprii (RON)	Rezultatul net (RON)
31 dec 2015	5.385.141	2.840.685	187.722

**Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudelor sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

**Responsabilitatea auditorului**

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.



4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

*Opinia fără rezerve*

6. În opinia noastră, situațiile financiare a SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA la 31 decembrie 2015 au fost întocmite de o manieră adecvată, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

*Alte aspecte*

7. Fără a exprima rezerve suplimentare asupra situațiilor financiare atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsură permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor 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.

*Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare*

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat anexat și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat anexat și raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale);

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Consulta Carpatica SRL

Târgu Mureș, la 09.05.2016

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 125/2001

  
**Consulta**  
carpatica  
Societate de Expertiză Contabilă,  
Consultanță Fiscală și Audit Financiar



**FORMULAR 10 - BILANȚ**

Denumirea societății:	SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA;
Adresa:	Vidrasău, Platforma Industrială, Nr 1G, Jud.:
Mureș;	
Număr de înregistrare la Registrul Comerțului:	J26/402/2003;
Cod fiscal:	RO15349689;
Forma juridică:	Societate pe acțiuni;
Forma de proprietate:	Societate comercială cu capital integral de stat;
Durata societății:	Nelimitată;
Activitate preponderentă:	Admin. imobilelor pe bază de comision sau
contract;	
Cod clasa CAEN:	6832

Denumirea indicatorului	Nr. rând	Perioada de raportare	
		01.01.2015 (RON)	31.12.2015 (RON)
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire	01		
2.Cheltuieli de dezvoltare	02		
3.Concesiuni, brevete, licente, marci si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.260	282
4.Fond comercial	04		
5.Active necorporale de explor.si evaluare a res.minerale (206-2806-2906)	05		
6.Avansuri si imobilizari necorporale în curs de executie	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>1.260</b>	<b>282</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1.Terenuri si constructii	08	1.450.576	1.260.138
2.Instalatii tehnice si masini	09	75.899	63.944
3.Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	35.289	23.182
4.Investitii imobiliare	11		
5.Imobilizari corporale in curs de executie	12	110.380	110.380
6.Investitii imobiliare in curs de executie	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurs.minerale	14		
8.Active biologice productive	15		
9.Avansuri	16		
<b>TOTAL (rd.08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>1.672.144</b>	<b>1.457.644</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1.Actiuni detinute la entitatile afiliate	18		
2.Imprumuturi acordate entităților afiliate	19		
3.Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun	20	700	700
4.Imprumuturi acordate entităților asociate si la entitatile controlate in comun	21		
5.Alte titluri imobilizante	22		
6.Alte imprumuturi	23	85	85
<b>TOTAL (rd.18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>785</b>	<b>785</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>25</b>	<b>1.674.189</b>	<b>1.458.711</b>

<b>(rd.07+17+24)</b>			
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	3.432	2.031
2. Productia în curs de executie	27		
3. Produse finite si marfuri	28		
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	29	246	264
<b>TOTAL (rd.26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>3.678</b>	<b>2.295</b>
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>			
1. Creante comerciale	31	428.945	406.926
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	32		
3. Sume de incasat de la entitati asociate si entitatile controlate in comun	33		
4. Alte creante	34	33.123	80.013
5. Capital subscris si nevarsat	35		
<b>TOTAL (rd.31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b>462.068</b>	<b>486.939</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	37		
2. Alte investitii pe termen scurt	38		
<b>TOTAL (rd.31 la 32)</b>	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>	<b>40</b>	<b>3.022.250</b>	<b>3.436.838</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd.30+36+39+40)</b>	<b>41</b>	<b>3.487.996</b>	<b>3.926.072</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (rd.43+44)</b>			
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	43	2.450	358
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	44		
<b>D. DATORII: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47		40.368
4. Datorii comerciale - furnizori	48	-4.359	31.929
5. Efecte de comerț de plătit	49		
6. Sume datorate entităților afiliate	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52	128.786	120.485
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<b>124.427</b>	<b>192.782</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	<b>54</b>	<b>3.305.967</b>	<b>3.682.326</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.25+44+54)</b>	<b>55</b>	<b>4.980.156</b>	<b>5.141.037</b>
<b>G. DATORII: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	58		
4. Datorii comerciale - furnizori	59		
5. Efecte de comerț de plătit	60		
6. Sume datorate entităților afiliate	61		



7. Sume datorate entităților cu interese de participare	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63	72.242	77.623
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	<b>64</b>	<b>72.242</b>	<b>77.623</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare	65		
2. Provizioane pentru impozite	66		
3. Alte provizioane	67		
<b>TOTAL (rd.65 la 67)</b>	<b>68</b>		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (rd. 70+71)	69	264.849	250.651
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71	264.849	250.651
2. Venituri înregistrate în avans (rd. 73+74)	72	2.083.452	2.023.400
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	73	60.052	51.322
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	74	2.023.400	1.972.078
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	77		
Fond comercial negativ	78		
<b>TOTAL (rd.69+72+75+78)</b>	<b>79</b>	<b>2.348.301</b>	<b>2.274.051</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris și vărsat	80	1.445.904	1.445.904
2. Capital subscris și nevărsat	81		
3. Patrimoniul regiei	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii	84		
<b>TOTAL (rd.80 la 84)</b>	<b>85</b>	<b>1.445.904</b>	<b>1.445.904</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b>			
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>			
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale	88	136.385	145.770
2. Rezerve statutare sau contractuale	89		
3. Alte rezerve	90	1.019.086	1.019.086
<b>TOTAL (rd.88 la 90)</b>	<b>91</b>	<b>1.155.471</b>	<b>1.164.856</b>
Acțiuni proprii	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C</b>	<b>95</b>	<b>203.274</b>	<b>51.589</b>

*A-151*



SOLD D	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCİȚIULUI FINANCIAR SOLD C	97	0	187.722
SOLD D	98	184.984	0
Repartizarea profitului	99		9.386
<b>CAPITALUL PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>100</b>	<b>2.619.665</b>	<b>2.840.685</b>
Patrimoniul public	101		
Patrimoniul privat	102		
<b>CAPITALURI – TOTAL (rd. 100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>103</b>	<b>2.619.665</b>	<b>2.840.685</b>

ADMINISTRATOR,  
Nagy István

ÎNTOCMIT,  
Nagy Lenke

**FORMULAR 20 - CONTUL DE PROFIT și PIERDERE**

Denumirea indicatorului	Nr. Rând	Perioada de raportare	
		31.12.2014 (RON)	31.12.2015 (RON)
<b>1.Cifra de afaceri netă (rd.02 +03-04+05+06)</b>	<b>01</b>	<b>1.155.659</b>	<b>1.246.947</b>
Producția vândută	02	1.155.659	1.246.947
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		
Reduceri comerciale acordate	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
<b>2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție SOLD C</b>	<b>07</b>		
SOLD D	08		
<b>3. Venituri din producția de imobil necorp.si corporale</b>	<b>09</b>		
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale</b>	<b>10</b>		
<b>5.venituri din producția de investiții imobiliare</b>	<b>11</b>		
<b>6.venituri din subvenții de exploatare</b>	<b>12</b>		
<b>7.Alte venituri din exploatare</b>	<b>13</b>	<b>62.136</b>	<b>276.489</b>
-din care ,venituri din fondul comercial negativ	14		
-din care,venituri din subvenții pt investiții	15		14.197
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd.01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>1.217.795</b>	<b>1.523.436</b>
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile</b>	<b>17</b>	<b>34.079</b>	<b>6.047</b>
Alte cheltuieli materiale	18	2.278	858
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19	221.153	236.805
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd.23+24) din care:</b>	<b>22</b>	<b>718.523</b>	<b>492.790</b>
a) Salarii și indemnizații	23	573.966	404.544

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24	144.557	88.246
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.26-27)	25	196.354	160.634
a.1) Cheltuieli	26	196.354	160.634
a.2) Venituri	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd.29-30)	28		208.286
b.1) Cheltuieli	29		208.700
b.2) Venituri	30		414
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd.32-38)	31	319.878	304.556
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	32	302.151	235.523
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33	10.020	6.043
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34		
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	36		
11.6. Alte cheltuieli	37	7.707	62.990
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul	38		
Ajustări privind provizioanele (rd.40-41)	39		
- Cheltuieli	40		
- Venituri	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 30-21+22+25+28+31+39)</b>	<b>42</b>	<b>1.492.265</b>	<b>1.409.976</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd.16-42)	43	0	113.460
- Pierdere (rd.42-16)	44	274.470	0
12. Venituri din interese de participare, din care	45		
- venituri obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi	47	92.095	76.847
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pt dobanda datorata	49		
15. Alte venituri financiare	50	2.643	5.642
-din care ,venituri din alte imobilizari financiare	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd.45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>94.738</b>	<b>82.489</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor deținute ca active circulante (rd.54-55)	53		
- Cheltuieli	54		
- Venituri	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile	56	3.770	3.706
-din care chelt.în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare	58	1.482	4.521
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd.53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>5.252</b>	<b>8.227</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR</b>			
- Profit (rd.52-59)	60	89.486	74.262



- Pierdere (rd.59-52)	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd.16+52)</b>	<b>62</b>	<b>1.312.533</b>	<b>1.605.925</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd.42+59)</b>	<b>63</b>	<b>1.497.517</b>	<b>1.418.203</b>
18.PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit (rd.62-63)	64	0	187.722
- Pierdere (rd.63-62)	65	184.984	0
19. Impozitul pe profit	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
- Profit (rd.64-65-66-67)	68	0	187.722
- Pierdere (rd.65+66+67-64)	69	184.984	0

ADMINISTRATOR,

Nagy István

INTOCMIT,

Nagy Lenke

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE**  
**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

Descriere	Imobilizări necorporale		TOTAL Imobilizări necorporale (RON)	Imobilizări corporale				TOTAL imobilizări corporale (RON)	Imobilizări financiare <sup>(6)</sup> (RON)	TOTAL Active Imobilizate (RON)
	Imobilizări necorporale <sup>(1)</sup> (RON)	Avansuri și imobilizări necorporale în curs (RON)		Terenuri și construcții <sup>(2)</sup> (RON)	Instalații tehnice, mijloace de transport <sup>(3)</sup> (RON)	Mobilier și aparatură birotică <sup>(4)</sup> (RON)	Avansuri și imobilizări în curs <sup>(5)</sup> (RON)			
Început ex. fin.	23.678	-	23.678	395.645	136.658	110.380	3.015.959	785	3.040.422	
Intrări(Creșteri)	678	-	678	3.283	-	-	3.283	-	3.961	
Ieșiri(Reduceri)	677	-	677	56.422	-	-	115.227	-	115.904	
Sfârșit ex. Fin.	23.679	-	23.679	342.506	136.658	110.380	2.904.015	785	2.928.479	
Amortizare										
Început ex. fin.	22.418	-	22.418	319.748	101.368	-	1.343.815	-	1.366.233	
Intrări(Creșteri)	979	-	979	15.236	12.107	-	69.728	-	70.707	
Ieșiri(Reduceri)	-	-	-	56.422	-	-	(32.828)	-	(32.828)	
Sfârșit ex. Fin.	23.397	-	23.397	278.562	113.475	-	1.446.371	-	1.469.768	
Valoare netă										
Început ex. fin.	1.260	-	1.260	75.897	35.290	110.380	1.672.144	785	1.674.189	
Sfârșit ex. Fin.	282	-	282	63.944	23.183	110.380	1.457.644	785	1.458.711	

[12]

În cursul exercițiului financiar curent imobilizările corporale nu au fost reevaluate.

- (1) În cursul anului 2015 societatea a achiziționat imobilizări necorporale în valoare de 678 RON. În baza facturii nr.15785/28.05.2015 emisă de SC Televox SA, Tg-Mureș, s-a reinnoit licența ESET Smart Security pentru 10 calculatoare pe 12 luni. La ieșiri suma de 677 RON reprezintă scoaterea din gestiune a programului de antivirus complet amortizat aferent anului 2014.

În urma acestor modificări la imobilizările necorporale în valoare totală de 23.679 RON la sfârșitul exercițiului financiar analizat au următoarea componență:

Denumire	Valoare (RON)
Licență 22 PC ESET Smart	1442
Licență ESET Smart Security	678
Licența Office 2007	665
Marca Administrație	180
Marca Incubator	360
Pagina web	5800
Program soft Office 2007	4.151
Program Windows Vista Business	5.523
Program Winmentor	3.962
Program Winmentor	512
Semnătura electronică	204
Semnătura electronică	204
<b>TOTAL</b>	<b>23.679</b>

- (2) La terenuri și construcții suma de 58.805 iesiri reprezintă vânzare teren 2558 mp, din terenul proprietatea parcului, către SC Transilvania A3 Serv. Log. SRL cu factura nr. 20150363/02.10.2015. Din total 34800 mp teren la începutul exercitiului financiar 2015 a mai rămas 32.242 mp la valoare totală de 741.195 RON.

La sfârșitul exercițiului financiar valoarea totală a terenurilor, amenajărilor de teren și a construcțiilor totalizează 2.314.471 RON, astfel:

- Terenul propriu al Societății în valoare de 741.195 RON, se află în satul Sânpaul, în suprafață de 32.242 mp, care este înregistrat sub număr CF 50330 cu numărul topografic cad. 50330, tarla nr. 34, parcela nr. 1391/2, CF 50330 cumpărat conform contractul de vânzare-cumpărare și încheiere de autentificare nr 2582 din 2010.10.08.
- Amenajările de teren adică umpluturi și amenajări drum de acces în valoare de 916.646 RON.
- Construcții din patrimoniul societății în valoare de 656.630 RON, cu următoarea componență:

Denumire	Valoare (RON)
Container	10.581
Rețea de distribuție gaze natural	208.600
Canalizare tranzit apă	5.309
Creștere capacitate prel. ape menajere din S3 în S2	27.071
Canalizare apă CM 49-47	36.121
Rețea de alimentare cu energie	343.957
Extindere rețea alimentare cu energie	4.830
Izolare clădire administrative	20.161
<b>Total</b>	<b>656.630</b>



<sup>(3)</sup> Valoarea instalațiilor tehnice și a mijloacelor de transport a crescut în cursul exercițiului financiar curent cu 3.283 RON, și s-a diminuat cu 56.422 RON după cum urmează:

- aparate și instalații de măsurare au crescut cu valoarea de 3.283 RON care se compune din achiziționarea unei pompe submersibile de la SC Diodor Import-Export SRL Tg.Mureș, cu factura nr.41488/14.07.2015.
- valoarea la mijloacele de transport s-a diminuat cu suma de 56.422 RON, care se datorează scoaterii din evidență a mijlocului de transport Skoda Octavia, vândut către o persoană fizică cu factura nr. 20150282/11.08.2015.
- În urma acestor intrări și ieșiri valoarea totală a instalațiilor tehnice și a mijloacelor de transport este de 342.506 RON, din care
  - Echipamente tehnologice 216.057 RON:
    - Motopompă 2.537 RON
    - Aparat de sudură 2.391 RON
    - Generator electric 5.875 RON
    - Incărcător frontal 205.254 RON
  - Aparate și instalații de măsurare 22.510 RON:
    - Contor electric 2.400 RON
    - Contor apă 2.141 RON
    - Contor electronic 5.600 RON
    - Unitate de alimentare neîntrerupt. 3.703 RON
    - Electropompă circulație 3.225 RON
    - Electropompă FCE 2.158 RON
    - Pompă submersibilă 3.283 RON
  - Mijloace de transport 103.939 RON:
    - Daewo Cielo 26.170 RON
    - Hyundai ix35 77.769 RON

<sup>(4)</sup> La mobilier și aparatură birotică nu au fost înregistrate intrări sau ieșiri, soldul de 136.658 RON se compune din:

- Mobilier sală de ședință, bucatărie, jaluze 65.617 RON
- Masina pardoseli deluxe 5.596 RON
- Echipamente IT (proiector, laptop, tablet) 19.118 RON
- Echipamente de divertisment (TV, HC) 9.572 RON
- Camera termoviziune, system supraveghere 24.071 RON
- Bariera, panou Parc 12.684 RON

<sup>(5)</sup> Avansurile și imobilizările corporale în curs nu s-au modificat, soldul în valoare de 110.380 RON constă din:

- proiectare instalații climatizare: 12.180 RON
- lucrări de instalații de climatizare în incinta Incubatorului de afaceri: 61.000 RON
- avans lucrări electrice pentru Incubator 37.200 RON

<sup>(6)</sup> Imobilizările financiare în sumă de 785 RON reprezintă:

- Aport în sumă de 700 RON în patrimoniul inițial al Asociației Incubatoarelor și Centrelor de Afaceri, unde societatea este membru fondator.
- Garanție reținută de către Salubriserv de 85 RON conform contract.

## NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la începutul Exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul Exercițiului financiar
		În cont	Din cont	
-	-	-	-	-

În anul 2015 societatea nu a creat provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

## NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

În anul 2015 societatea a înregistrat un profit net de 187.722 RON, care vor fi utilizate la acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți.

## NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar precedent (RON)	Exercițiul financiar curent (RON)
1. Cifra de afaceri netă	1.155.659	1.246.947
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	453.864	434.195
3. Cheltuielile activității de bază	257.510	273.561
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	196.354	160.634
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	612.567	812.752
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	949.173	975.781
9. Alte venituri din exploatare	62.136	276.489
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(274.470)	113.460

Rezultatul de exploatare a crescut față de exercițiul financiar precedent rezultând un profit de 113.460 RON. Pentru detalierea cifrei de afaceri a se vedea Nota 10.



NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

5.1 Situația creanțelor

Creanțe	Sold la sfârșitul Exercițiului financiar (RON)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an (RON)	Peste 1 an (RON)
Clienți <sup>(1)</sup>	747.744	747.744	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți <sup>(2)</sup>	(235.357)	(235.357)	-
Clienți - facturi de întocmit <sup>(3)</sup>	(105.461)	(105.461)	-
Furnizori debitori	0	0	-
Personal și asigurări sociale <sup>(4)</sup>	2.074	2.074	-
Total creanțe față de stat <sup>(5)</sup>	6.515	6.515	-
- <i>impozit pe profit</i>	6.515	6.515	-
Debitori diverși <sup>(6)</sup>	45.741	45.741	-
Alte creanțe <sup>(7)</sup>	25.683	25.683	-
<b>TOTAL</b>	<b>486.939</b>	<b>486.939</b>	-

<sup>(1)</sup> Valoarea totală a creanțelor față de clienți este de 747.744 RON, cu următoarea componență:

- creanțe de la clienți interni în valoare de 512.371 RON, din care cele cu solduri semnificative sunt:

- Xeles SRL	128.882 RON
- Mont Rose SRL	209.962 RON
- East European Trade	37.268 RON
- Patriwae SRL	102.373 RON

- creanțe de la clienți externi în valoare de 16 RON

- creanțele aferente clienților incerti în valoare de 235.357 RON, din care cele cu solduri semnificative după cum urmează:

- Amd Cons	30.990 RON
- Kaldaram SRL	14.066 RON
- Rewox Eco Rom SRL	14.777 RON
- Xelex SRL	128.882 RON

<sup>(2)</sup> Valoarea creanțelor-clienți a fost ajustată în cursul exercițiului financiar curent cu valoarea de 208.700 RON, și diminuată cu suma de 414 RON astfel:

Explicații	Sold la începutul Exercițiului financiar (RON)	Transferuri		Sold la sfârșitul Exercițiului financiar (RON)
		În cont (RON)	Din cont (RON)	
Ajustări creanțe clienți	27.070	208.700	414	235.357

Pentru clienții incerti, au fost create ajustări conform tabelului de mai jos:

Nr. Crt.	Denumire	Valoare (RON)
1.	Rewox eco	14.777
2.	Kaldaram	14.066
3.	Ames Gaz	13.163
4.	Amd Cons	30.990
5.	Energivit	5.212
6.	Fitofol	6.511

7.	Municipal Waste Management	8.953
8.	Grafikland	4.856
9.	MRS Container(Toifor.Xeless)	128.882
10.	V&M Wood Shop	5.253
11.	Asgard	2.307
12.	3Dcom	387
<b>TOTAL</b>		<b>235.357</b>

<sup>(3)</sup> În contul clienților - facturi de întocmit în sumă de (105.461) RON s-au înregistrat utilitățile consumate de către concesionari / chiriași și care urmează a se factura în cursul lunii ianuarie 2016 pe măsura primirii facturilor de consum de la furnizorii de utilități, astfel:

- Patriwae (1709) RON
- Allcolors Serv 994 RON
- Hirschman 990 RON
- Sprint Invest 756 RON
- Euro Gas 1.157 RON
- AKSD Romania 115 RON
- Mont Rose (75.050) RON
- SACONS 239 RON
- ENERGIVIT 656 RON
- EURO GAS SYSTEMS 990 RON
- VERITAS 4 RON
- TERAPONT 226 RON
- EAST EUROPEAN TRADE (35.783) RON
- DELUXE IMAGINE 954 RON

Sumele stornate reprezintă penalități de întârziere stabilite de organul de control facturate în cursul anului 2015, și recalulate după documente doveditoare din partea clienților după care s-au facturat alte sume considerate corecte, la decizia conducerii societății.

<sup>(4)</sup> Creanța privind personalul și asigurările sociale, în suma de 2.074 RON, provine din suma de recuperat de la casa de asigurări sociale de sănătate pentru următoarele luni:

- iulie în valoare de 1.213 RON
- octombrie în valoare de 446 RON
- noiembrie în valoare de 305 RON
- decembrie în valoare de 110 RON

<sup>(5)</sup> Creanță față de stat în valoare de 6.515 RON reprezintă impozit pe profit de recuperat.

În anii precedenți s-a achitat în plus impozit pe profit în valoare de 25.265 RON.

În anul 2015 s-a cerut de la Administrația Finanțelor Publice compensarea sumei de 15.832 RON reprezentând impozit pe profit de recuperat, cu TVA de plată aferentă lunii martie al anului 2015, rămânând o sumă de 9.433 RON de recuperat pentru perioada viitoare.

În urma controlului Curții de Conturi în luna iunie 2015 s-a recalculat impozitul pe profit al anului 2010, rezultând o diferență de impozit pe profit în valoare de 2.918 RON. După contabilizarea acestor sume a rămas de recuperat un impozit pe profit în valoare de 6.515 RON.

<sup>(6)</sup> În cadrul poziției „debitori diverși” Societatea prezintă următoarele sume de recuperat, stabilite în urma controlului Curții de Conturi.

- Nagy Istvan 21.637 RON
- Ovidiu Dancu 1.508 RON
- Consiliul Județean Mureș 22.596 RON

<sup>(7)</sup> Alte creanțe, în sumă de 25.683 RON se compun din dobânzile de încasat la scadență pentru depozitele bancare constituite.

## 5.2 Situația datoriilor

Datorii	Sold la sfârșitul Exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
	(RON)	Sub 1 an	1-5 an	Peste 5 ani
Garanții de bună execuție <sup>(1)</sup>	51.880		51.880	
Furnizori <sup>(2)</sup>	(11.219)	(11.219)		
Furnizori- facturi nesosite <sup>(3)</sup>	43.147	43.147		
Salarii personal si alte datorii cu pers. <sup>(4)</sup>	32.273	32.273		
Alte datorii fiscale <sup>(5)</sup>	69.940	69.940		
Leasing Financiar <sup>(6)</sup>	37.796	12.053	25.743	
Creditori diverși <sup>(7)</sup>	6.220	6.220		
Clienți creditori <sup>(8)</sup>	40.368	40.368		
<b>TOTAL</b>	<b>270.405</b>	<b>192.782</b>	<b>77.623</b>	

<sup>(1)</sup> Garanțiile în sumă de 51.880 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, astfel:

- Garanție taxa administrare Mont Rose 16.831 RON
- Garanție taxa administrare Napa SRL 3.857 RON
- Garanție concesionare Euro Gas 10.967 RON
- Garanție chirie birou Gala 683 RON
- Garanție W&M Wood Shoop SRL 700 RON
- Garanție chirie birou Calin Artimescu 463 RON
- Garanție concesionare Sacons SRL 3.366 RON



- Garanție taxa administrare Aksd 3.005 RON
- Garanție chirie birou Asimkov 2.222 RON
- Garanție redevență teren Hirschmann 3.938 RON
- Garanție chirie spațiu Terrapont 380 RON
- Garanție concesiune teren Vasilache SNC 5.468 RON

(2) Valoarea datoriilor către furnizori este de (11.219) RON cu următoarea componență:

- datoriile către furnizori interni în valoare de (17.644) RON, din care cele cu solduri semnificative sunt:

- Adm.Nationala Apele Române 243 RON
- Aquador 78 RON
- Compania Aquaserv 7.955 RON
- Eon Energie SA 1.154 RON
- Electrica Furnizare -8.446 RON
- Mont Rose -18.984 RON
- Prodband 130 RON
- Supplier Akt 226 RON

- datoriile către colaboratori în valoare de 5.346 RON care se compune din următoarele:

- Filimon Vasile 503 RON
- Savu Felicia 503 RON
- Moldovan Dumitru Claudiu 503 RON
- Calugar Ioan Daniel 503 RON
- Nagy Istvan 3.334 RON

- Datoriile către furnizori de imobilizări în valoare de 1.079 RON, sumă reprezentând datoriile față de:

- Romtelecom 1.079 RON

(3) În contul Furnizori- facturi nesosite în valoare de 43.147 RON au fost înregistrate cheltuieli cu utilitățile (Electrica, E.On Gaz), paza (BS Guarding) aferente lunii decembrie 2015, facturate la începutul anului 2016.

(4) Salarii și personal în sumă de 32.273 RON se compune din:

- salariile datorate pentru luna decembrie 2015: 6.962 RON
- garanții materiale și garanții gestionar: 25 RON
- contribuții și fonduri aferente salariilor 18.135 RON
- impozit pe salarii 6.569 RON
- salarii neridicate 582 RON

(5) Alte datorii fiscale în sumă de 69.940 RON se compune din:

- taxa pe valoare adăugată de achitat: 11.437 RON
- TVA neexigibilă: 58.503 RON

<sup>(6)</sup> Leasing Financiar în valoare de 37.796 RON reprezentând valoarea rămasă de achitat din contravaloarea autoturismului Hyundai

<sup>(7)</sup> Creditorii diverși în valoare de 6.220 RON, reprezintă:

- suma de virat către 3D COM SERV SRL incubată, primită ca și alocație financiară nerambursabilă de la PNUD în valoare de: 6.000 RON
- sumă de restituit către Consiliul Local Sânpaul 220 RON

<sup>(8)</sup> Clienți creditori în sumă de 40.368 RON reprezintă următoarele:

- 39.872 RON reprezintă un avans conform Antecontract de vânzare-cumpărare nr. 3920/31.08.2016 teren, proprietatea parcului de către SC AKSD SRL
- Plată în plus de către As.Intreprinderilor mici si mijlocii Covasna in sumă de 496 RON

## NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE

### 6.1 Principii contabile

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

#### *Principiul continuității activității*

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

#### *Principiul permanenței metodelor*

Au fost aplicate aceleași reguli, metode și norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând astfel comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

#### *Principiul prudenței*

S-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul Exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

#### *Principiul independenței Exercițiului*

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

#### *Principiul evaluării separate a elementelor*

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

#### *Principiul intangibilității Exercițiului*

Bilanțul de deschidere al Exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al Exercițiului precedent.

#### *Principiul necompensării*

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 și modificările ulterioare.

*Principiul prevalenței economicului asupra juridicului*

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

*Principiul pragului de semnificație*

Orice element cu o valoare considerată semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

## 6.2 Politici și metode contabile semnificative

### a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 modificată, republicată și completată și cu prevederile contabile din Ordinul Ministerului de Finanțe Publice 1802/2014 și modificările ulterioare.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț
- Cont de profit și pierdere
- Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare anuale.
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxului de trezorerie
- Situația activelor imobilizate

Aceste situații financiare anexate sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicție 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.

### b) Moneda de raportare

Situațiile financiare au fost întocmite și exprimate în RON.

### c) Tranzacții în moneda străină

Tranzacțiile Societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în moneda străină sunt convertite în RON la cursurile de schimb comunicate de BNR valabile la data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.



d) Active immobilizate

Activele immobilizate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

*Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații*

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

*Amortizarea*

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei achiziției sau data punerii în funcțiune, după caz, folosind duratele de viață utile a mijloacele fixe. Immobilizările în curs și terenurile nu se amortizează.

Amortizarea se calculează pentru a diminua costul, utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Durata de amortizare pentru immobilizările necorporale sunt de 3 ani, pentru amenajările de teren 10 ani iar pentru immobilizările corporale aceasta se încadrează în valorile cuprinse în catalogul de clasificare a mijloacelor fixe conform HG 2139/2004.

Nu s-a efectuat reevaluarea immobilizărilor.

e) Stocuri

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent. Stocurile sunt prezentate la costul de achiziție determinat prin metoda de identificare specifică. La ieșirea din gestiune se utilizează metoda identificării specifice, iar în cazul stocurilor fungibile se utilizează metoda FIFO.

f) Creanțe comerciale și alte creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. 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 1095 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.

g) Deprecierea activelor

Immobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența între valoarea contabilă și valoarea de inventar.



h) Acțiuni

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

j) Furnizori și alte datorii

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

k) Datorii

Datoria pe termen lung include împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și prime de rambursare a acestora, credite bancare pe termen mediu și lung, obligații din contractele de leasing, sume datorate entităților afiliate și entităților cu care compania este legată prin interese de participare, alte împrumuturi și datorii asimilate și dobânzile aferente acestora, pensii și obligații amânate din planurile de contribuții, impozit pe profit amânat.

Împrumuturile din emisiunile de obligațiuni reprezintă contravaloarea obligațiunilor emise

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.

l) Provizioane

Provizioane pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității. Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare.

m) Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate. Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor, care, de regulă, este momentul livrării. Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului. Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a

contractelor aferente. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

n) Rezultatul financiar

Rezultatul financiar include cheltuielile/veniturile din diferențe de curs valutar, dobânda de plată pentru credite sau alte dobânzi, împrumuturi, cât și dobânda de primit pentru conturi curente la bancă. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

o) Impozitul pe profit

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

p) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

q) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

## NOTA 7. ACȚIONARI, CAPITAL, ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

### 7.1 Structura acționariatului

Structura acționariatului la 31 decembrie 2015 este prezentată astfel:

Acționari	Nr. acțiuni	Capital social subscris (RON)	% capital social
Consiliul Județean Mureș	529.889	1.324.724	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	33.588	2,32
Consiliul Local Iernut	3.435	8.587	0,59
<b>TOTAL</b>	<b>578.361</b>	<b>1.445.904</b>	<b>100,00</b>

### 7.2 Conturile de capitaluri

Conturile de capitaluri se prezintă după cum urmează:

Nume	Exercițiul financiar precedent (RON)	Exercițiul financiar curent (RON)
Capital social vărsat <sup>(1)</sup>	1.445.904	1.445.904
Prime legate de capital	-	-
Rezerve legale <sup>(2)</sup>	136.384	145.770
Alte rezerve <sup>(3)</sup>	1.019.086	1.019.086
Rezultatul reportat <sup>(4)</sup>	203.274	51.589

Rezultatul curent	(184.984)	187.722
Repartizarea profitului	-	9.386
<b>Total</b>	<b>2.619.665</b>	<b>2.840.685</b>

<sup>(1)</sup> Pentru structura capitalului social vezi punctul 7.1.

<sup>(2)</sup> Rezervele legale constituite sunt în concordanță cu prevederile legale, s-au constituit rezerve legale în valoare de 9.386 RON, reprezentând 10,08 % din capitalul social.

<sup>(3)</sup> Alte rezerve reprezintă rezervele constituite din profiturile nete ale anilor precedenți

<sup>(4)</sup> Pe seama rezultatului reportat au fost înregistrată pierderea anului 2014 în valoare de 184.984 RON și rectificările contabile după inspecția Camerei de Conturi Mureș aferent anilor 2010-2013.

### 7.3 Acțiuni răscumpărabile

Capitalul social al societății nu cuprinde acțiuni răscumpărabile.

### 7.4 Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar

În cursul anului 2015 Societatea nu a emis acțiuni.

### 7.5 Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2015.

## NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

### 8.1 Îndemnizațiile acordate pentru membri organelor de administrație, conducere și supraveghere

Salarii de plată la sfârșitul perioadei	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Consiliul de administrație, AGA	5.821	2.950
Director general	4.166	3.909
<b>Total</b>	<b>9.987</b>	<b>6.859</b>

Pentru fiecare ședință membrii Consiliului de Administrație primesc o indemnizație lunară de 15%, iar membrii AGA o indemnizație de 10% din valoarea indemnizației Directorului.

### 8.2 Salariați

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

Salariați	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Total	16	12



RON	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Cheltuieli cu salariile și indemnii-zațiile personalului inclusiv asigurările sociale	880.935	682.251

Societatea este administrată de un Consiliu de administrație.

Consiliul de administrație este compus din 5 administratori, desemnați de Adunarea Generală a Acționarilor cu următoarea componență:

- **Nagy István**, cetățean român, născut la 18.08.1969 în localitatea Odorheiul Secuiesc, județul Harghita, domiciliat în Târgu Mureș, str. Poștei, nr.14, județul Mureș, posesor al CI seria MS 667385 eliberată de Poliția municipiului Târgu Mureș la data de 13.03.2012, CNP: 1690618264433
- **Filimon Vasile**, cetatean roman, nascut la 12.06.1958 in localitatea Sânmartinu de Campie, judetul Mures, domiciliat in Târgu Mures, str.Șoimilor, nr.43, ap 11, judetul Mures, posesor al CI seria MS nr.664378, eliberată de Poliția municipiului Târgu Mureș la data de 24.02.2012, CNP.1670908264424.
- **Savu Felicia Maria**, cetatean roman ,nascuta la 10.06.1960 in localitatea Sighișoara, judetul Mureș, domiciliata in sat.Livezeni, str.Sudului, nr.26, judetul Mures, posesoare a CI seria MS nr.422000 eliberata de Politia municipiului Targu Mures la data de 29.05.2007, CNP 2600610264405.
- **Moldovan Dumitru Claudiu**, cetatean roman, nascut la data de 02.06.1973 in localitatea Târgu Mureș, judetul Mures domiciliata in orașul Ungheni,nr.234, judetul Mures, posesoare a CI seria MS nr.477073, eliberat de Politia municipiului Targu Mures la data de 27.06.2008,CNP 265036264361.
- **Călugăr Ioan Daniel**, cetatean roman, nascut la 13.06.1970 in orașul Luduș, judetul Mureș, domiciliat in Luduș, str.8 martie, 5, judetul Mures, posesor al CI seria MS nr.514802, eliberata de Politia municipiului Targu Mures la data de 01.06.2009, CNP 1700613260048,.

Directorul societatii este domnul **Nagy Istvan**, cetățean român.

Conform Hotărârii nr. 59/30.01.2015 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a fost numit noul consiliu de administrație. Mandatul consiliului de administrație cu componența de mai sus este de 4 ani până la data de 31.01.2019.

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori de profitabilitatea și rentabilitatea capitalului	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar Curent
Profitul net (A)	(184.984)	187.722
Total capitaluri (B)	2.619.665	2.840.685
<b>Eficiența capitalului A/B * 100(%)</b>	<b>-%</b>	<b>6,61%</b>
Profitul net (A)	(184.983)	187.722
Venituri totale (B)	1.533.878	1.605.925
<b>Rata profitului net A/B * 100(%)</b>	<b>-%</b>	<b>11,69%</b>

Indicatori de solvabilitate	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Total Datorii (A)	196.669	270.404
Total Activ (B)	5.164.637	5.385.141
<b>Rata de îndatorare A/B * 100(%)</b>	<b>3,80%</b>	<b>5,02%</b>
Capitalul propriu (A)	2.619.666	2.840.685
Total active mai puțin datorii curente nete (B)	4.988.832	5.141.037
<b>Levier financiar A/B * 100(%)</b>	<b>52,51%</b>	<b>55,25%</b>

Indicatori de lichiditate și capital de lucru	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Active curente	3.487.998	5.385.141
Obligații curente	185.805	192.782
<b>Rata lichidității generale (A/B)</b>	<b>18,77</b>	<b>27,93%</b>
Active curente	3.487.998	5.385.141
Stocuri	3.679	2.295
Obligații curente	185.805	192.782
<b>Rata rapidă a lichidității (A-B)/C</b>	<b>18,75</b>	<b>27,92%</b>
Creanțe comerciale (A)	462.069	406.926
Cifra de afaceri neta (B)	1.155.659	1.246.947
<b>Perioada de încasare a clienților (A/B)*365- zile</b>	<b>146</b>	<b>119</b>

**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 de dobândă 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.

**NOTA 10. ALTE INFORMAȚII**

**10.1 Prezentarea Societății**

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 31.12.2015 capitalul social este de 1.445.904 RON, format din 578.361 părți sociale cu o valoare nominală de 2,5 RON fiecare.

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

La 31.12.2014 societatea deține participații în:

Societatea	Valoarea Participației (RON)
Asociației Incubatoarelor și Centrelor de Afaceri	700

**10.2 Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină**

Tranzacțiile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei valută / RON comunicat de Banca Națională a României. Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar favorabile sau

nefavorabile se înregistrează la venituri sau cheltuieli după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar au fost:

Moneda	Curs valutar (RON)	
	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
EUR	4.4821	4.5245
GBP	5,7430	6.1466
USD	3.6868	4.1477
HUF	0.014211	0.014346

### 10.3 Informații referitoare la impozitul pe profit curent

Indicatori	An fiscal 2015 (RON)
Rezultat brut	187.722
Deduceri	9.386
Venituri neimpozabile	-
Cheltuieli nedeductibile	9.808
Pierdere fiscală	188.144
Pierdere fiscală de recuperate din anii precedenți	(370.344)
Pierdere fiscală rămas de recuperat în perioadă viitoare	(182.200)
Impozit pe profit calculat	-
Reduceri impozit pe profit	-
Impozit pe profit curent	-

### 10.4 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este compusă din următoarele venituri:

Descriere	Exercițiul financiar curent (RON)
Venituri din prestarea de servicii și lucrări executate	-
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii, total, din care:	319.128
... venituri din redevențe	192.406
... chirii birouri parc	8.009
... taxă administrare	107.649
.... chirii spațiu parc	377
.... chirii birou incubator	10.687
Alte venituri, total, din care:	927.819
... venituri din taxa de administrare	737.611
... venituri din refacturare energie	94.412
... venituri din refacturare cheltuieli întreținere birouri	5.008
... venituri din refacturare apă	72.316
... taxa de administrare incubator (*)	17.795
... venituri diverse	677
<b>Total</b>	<b>1.246.947</b>



Societatea avea până la data de 30.04.2015 un contract de administrare cu nr. 1P/05.05.2010 încheiat cu Agenția pentru implementarea Proiectelor și Programelor IMM-uri și Consiliul Județean Mureș. Pentru perioada de desfășurare a contractului cadru de administrare pe un ciclu de incubare, administratorul incubatorului beneficiază de o plată pentru servicii, echivalentul în RON a 50.000 USD, inclusiv TVA. Durata contractului este de 60 luni începând cu data de 05 mai 2010 până la data de 30.04.2015.

#### 10.5 Rezultatul reportat

Rezultatul reportat se prezintă astfel:

Cont	Explicații	Valoare (RON)
117	Profit aferent anului 2009	10.599
117	Profit aferent anului 2010	600.528
117	Pierdere aferent anului 2013	(274.836)
117	Pierdere aferent anului 2014	(160.642)
117	Corectarea erorilor contabile din 2008	-275
117	Corectarea erorilor contabile din 2010	-156.629
117	Corectarea erorilor contabile din 2012	25.182
117	Corectarea erorilor contabile din 2013	5.959
117	Corectarea erorilor contabile din 2011	1.703
<b>Sold Final</b>		<b>51.589</b>

Societatea nu a repartizat dividende potrivit prevederilor Ordonanței nr. 64/2001 din 30/08/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

#### 10.6 Onorariile plătite auditorilor

Auditul societății este asigurat de firma S.C. Consulta Carpatica S.R.L.

#### NOTA 11. CASA ȘI CONTURI LA BANCİ

Această poziție financiară include următoarele:

Descriere	Exercițiul financiar precedent (RON)	Exercițiul financiar curent (RON)
Conturi la bănci în RON	2.999.366	3.412.880
Conturi la bănci în valută	19.414	21.837
Casa în RON	2.722	1.366
Casa în valuta	748	755
<b>Total</b>	<b>3.022.250</b>	<b>3.436.838</b>

La 31.12.2015 societatea are constituite depozite pe termen scurt la BTRL și OTP în sumă de 3.390.000 RON după cum urmează:

- suma de 590.000 RON cu data expirării în data de 02.01.2016
- suma de 2.800.000 RON cu data expirării în data de 05.01.2016

#### NOTA 12. STOCURI

La 31 decembrie 2015 stocurile societății sunt compuse din 2.295 RON:

4-451

Descriere	31 Decembrie 2014 (RON)	31 Decembrie 2015 (RON)
Materii prime	-	-
Materiale consumabile	3.432	2.031
Materiale de natura obiectivelor de inventar	-	-
Semifabricate	-	-
Produse finite	-	-
Produse reziduale	-	-
Ambalaje	-	-
Mărfuri	-	-
Lucrări și servicii în curs de execuție	-	-
Avansuri pentru stocuri	246	264
<b>Total</b>	<b>3.678</b>	<b>2.295</b>

#### NOTA 13. PĂRȚI AFILIATE

Nu este cazul

#### NOTA 14. 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 (RON)	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 15. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Societatea a beneficiat de subvenții, astfel:

Finanțatori	Valoare proiect (RON)	Valoare neamortizata (RON)	Valoare necheltuita (RON)	Sold la 31.12.2015 (RON)
GTZ <sup>(1)</sup>	89.004	10.699	-	10.699
PNUD contract 1 <sup>(2)</sup>	150.000	12.061	27.891	39.952
PNUD contract 2 <sup>(3)</sup>	200.000	-	200.000	200.000
PNUD contract 3 <sup>(4)</sup>	3.500	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>442.504</b>	<b>33.457</b>	<b>227.891</b>	<b>250.651</b>

<sup>(1)</sup> În 2006 SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA a primit o subvenție nerambursabilă în sumă de 89.004 RON 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:

- <sup>(2)</sup> 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
- <sup>(3)</sup> în 2011 în sumă de 200.000 RON pentru realizarea instalației de climatizare a incubatorului, investiție nerealizată până 31.12.2015.
- <sup>(4)</sup> în 2014 suma de 3.500 RON 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 RON.

## NOTA 16. CHELTUIELI ȘI VENITURI ÎN AVANS

### 16.1 Cheltuieli în avans

Cheltuielile în avans în sumă de 358 RON reprezintă o serie de sume achitate în cursul anului 2015, dar a căror cheltuielă va afecta exercițiul financiar următor. Din aceste cheltuieli enumerăm: rovinețele, asigurări RCA și CASCO aferente autoturismelor și clădirii societății si/sau alte asigurări (profesionale s.a.)

### 16.2 Venituri în avans

La sfârșitul exercițiului financiar curent societatea are venituri înregistrate în avans în sumă de 2.023.401 RON, datorita încasării redevențelor în avans, precum și a taxei de administrare de 50.000 USD achitat în avans de către PNUD, care inițial sunt trecute pe venituri înregistrate în avans și care vor fi puse pe venituri în perioadele viitoare pentru care s-au efectuat plățile în avans până la data de 30.04.2015.



Client	Sold 01.01.2014 (RON)	Sold 31.12.2015 (RON)
Confo Mex	183.019	178.564
Mureș Mex	544.643	531.082
Linea Mex	558.795	544.874
Ilefor	584.516	570.147
Studio Mex	203.750	198.734
Incubator	8.731	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.083.454</b>	<b>2.023.401</b>

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 concesionarii 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.

Vidrasău, la 06.05.2016

Administrator  
Nagy István

Întocmit  
Nagy Lenke



Nr.137/12.05.2016

Dosar:Anexă la bilanț

## **RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE** privind rezultatele economico-financiare pe anul 2015

Rezultatele obținute de către SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA în anul 2015 precum și situația patrimoniului sunt reflectate în Situația financiară la data de 31.12.2015, cuprinzând Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, Date informative, Situația activelor imobilizate, Note explicative, Politicile contabile și Raportul de audit 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. Începând cu luna decembrie 2009 SC Parc Industrial Mureș SA este administratorul Incubatorului de Afaceri Mureș.

SC PARC INDUSTRIAL MUREȘ SA, în anul 2015 a obținut următoarele **rezultate:**

- Venituri totale: 1.605.925 lei
- Cheltuieli totale: 1.418.203 lei
- Rezultat contabil: PROFIT 187.722 lei

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:	<b>319.128</b>
... venituri din redevențe	192.406
... chirii birouri parc	8.009
... taxă administrare	107.649
.... chirii spațiu parc	377
.... chirii birou incubator	10.687
Alte venituri, total, din care:	<b>927.819</b>
... venituri din taxa de administrare	737.611
... venituri din refacturare energie	94.412
... venituri din refacturare cheltuieli întreținere birouri	5.008
... venituri din refacturare apă	72.316
... taxa de administrare incubator <sup>(*)</sup>	17.795
... venituri diverse	677
<b>Total</b>	<b>1.246.947</b>

Ponderea cea mai mare în totalul veniturilor o au veniturile din taxa de administrare în valoare de 737.611 lei. Taxa de administrare percepută este 0,5 euro/mp pentru cei care nu și-au terminat investițiile și nu au început încă activitatea, iar pentru cei care și-au finalizat investiția taxa de administrare percepută este de 1 Eu/mp.

În anul 2015 societatea a realizat un profit contabil în valoare de 187.722 lei.

Cheltuielile efectuate în cursul anului 2015 reprezintă în cea mai mare parte cheltuieli curente administrative, care au scăzut semnificativ față de anii precedenți.

Cheltuielile cu amortizare provin din investițiile realizate în anii precedenți. Cheltuielile cu utilitățile nu reprezintă în totalitate cheltuielile Parcului Industrial Mureș, ceea mai mare parte din aceste cheltuieli sunt consumuri ale concesionarilor



din perimetrul parcului, refacturate către aceștia și care apar și sub formă de venituri în contabilitatea societății.

Principalele elemente ale activului societății sunt următoarele:

Elemente de active	RON
Imobilizări	1.458.711
Stocuri	2.295
Creanțe	486.939
Casa și conturi la bănci	3.436.838
Cheltuieli înregistrate în avans	358
<b>Total active</b>	<b>5.385.141</b>

Imobilizarile societății care se compun din următoarele:

*Terenul propriu* al societății se află în satul Sânpaul, în suprafață de 32.242 mp, care este înscris în CF număr 50330 /Chirileu cu numărul topografic /cad. 50330, tarla nr. 34, parcela nr. 1391/2, fiind cumpărat la prețul de 800.000 lei conform contractului de vânzare-cumpărare și autentificat sub nr 2582 din 2010.10.08.

În anul 2015 s-a vândut o parcelă de 2558 mp din terenul menționat mai sus, cu 12 euro/mp la cursul de schimb BNR din ziua facturării.

La *construcții* sunt evidențiate amenajări de terenuri adică umpluturi și amenajări de drum de acces valoare de 916.646 lei. Construcțiile din patrimoniul societății în valoare de 656.630 lei au următoarele componente:

Denumire	Valoare
Container	10.581
Rețea de distribuție gaze natural	208.600
Canalizare tranzit apă	5.309
Crestere cap .prel. ape menajere din S3 in S2	27.071
Canalizare apă CM 49-47	36.121
Rețea de alimentare cu energie	343.957
Extindere rețea alimentare cu energie	4.830
Izolare clădire administrative	20.161
<b>Total</b>	<b>656.630</b>

*Avansurile și imobilizările corporale* în curs constau din lucrări și instalații de climatizare în incinta Incubatorului de afaceri, aflată încă în stadiu de proiectare, în valoare de 110.380 RON, lucrare nefinalizată până la data de 31.12.2015.

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	1.155.659	1.246.947
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	453.864	434.195
3. Cheltuielile activității de bază	257.510	273561
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	196.354	160.634

6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	612.567	812.752
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	949.173	975.781
9. Alte venituri din exploatare	62.136	276.489
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(274.470)	113.460

### Situația creanțelor

Creanțe	Sold la sfârșitul Exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți <sup>(1)</sup>	747.744	747.744	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți <sup>(2)</sup>	(235.357)	(235.357)	-
Clienți - facturi de întocmit <sup>(3)</sup>	(105.461)	(105.461)	-
Furnizori debitori	0	0	-
Personal și asigurări sociale <sup>(4)</sup>	2.074	2.074	-
Total creanțe față de stat <sup>(5)</sup>	6.515	6.515	-
- <i>impozit pe profit</i>	6.515	6.515	-
Debitori diverși <sup>(6)</sup>	45.741	45.741	-
Alte creanțe	25.683	25.683	-
<b>TOTAL</b>	<b>486.939</b>	<b>486.939</b>	-

(1) Valoarea totală a creanțelor față de clienți este de 747.744 lei, cu următoarea componență:

- creanțe de la clienți interni în valoare de 747.744 lei, din care cele cu solduri semnificative sunt:

- Xeles SRL 128.882 lei
- Mont Rose SRL 207.192 lei
- East European Trade 37.244 lei
- Patriwae SRL 92.763 lei

- creanțe de la clienți externi în valoare de 0 lei

- creanțele aferente clienților incerti în valoare de 235.357 lei, din care cele cu solduri semnificative după cum urmează:

- Amd Cons 30.990 lei



- Kaldaram SRL 14.066 lei
- Rewox Eco Rom SRL 14777 lei
- Xelex SRL 128.882 lei

(2) Valoarea creanțelor-clienți a fost ajustată în valoare de 208.286 lei, astfel:

Explicații	Sold la începutul Exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul Exercițiului financiar
		În cont	Din cont	
Ajustări creanțe clienți	27.070	208.700	414	235.357

Pentru clienții incerti, provizionul este de 100% la valoarea sumei în litigiu cu TVA conform tabelului de mai jos :

Nr. Crt.	Denumire	Valoare -lei-
1.	Rewox eco	14.777,30
2.	Kaldaram	14.065,73
3.	Ames Gaz	13.162,96
4.	Amd Cons	30.989,70
5.	Energivit	5.212
6.	Fitofol	6.510,59
7.	Municipal Waste Management	8.953,34
8.	Grafikland	4.855,91
9.	MRS Container(Toifor.Xeless)	128.882,27
10.	V&M Wood Shop	5.252,79
11.	Asgard	2.306,92
12.	3Dcom	387,29
<b>TOTAL</b>		<b>235.356,80</b>

La data de 31.12.2015 SC PARC INDUSTRIAL MURES SA are un *disponibil în bănci și în casă (și conturi asimilate)* în valoare de **3.436.838** lei.

Această poziție financiară include următoarele (RON):

Descriere	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Conturi la bănci în RON	2.999.366	3.412.880
Conturi la bănci în valută	19.414	21.837
Casa în RON	2.722	1.366
Casa în valuta	748	755
<b>Total</b>	<b>3.022.250</b>	<b>3.436.838</b>

La 31.12.2015 societatea are constituite depozite pe termen scurt la Banca Piraeus în sumă de 3.390.000 RON după cum urmează:

- suma de 590.000 RON cu data expirării în data de 02.01.2016
- suma de 2.800.000 RON cu data expirării în data de 05.01.2016

*Cheltuielile înregistrate în avans* reprezintă cheltuieli angajate în avans, adică plăți care fiscal nu pot fi puse pe cheltuieli decât în viitor, care se compun din asigurarea autoturismelor, taxa de drum, abonamente, etc.

### Situația datoriilor

Datorii	Sold la sfârșitul Exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
	(RON)	Sub 1 an	1-5 an	Peste 5 ani
Garanții de bună execuție (1)	51.880		51880	
Furnizori (2)	(11.219)	(11.219)		
Furnizori- facturi nesosite (3)	43.147	43.147		
Salarii personal si alte datorii cu pers. (4)	32.273	32.273		
Alte datorii fiscale (5)	69.940	69.940		
Leasing Financiar (6)	37.796	12.053	25743	
Creditori diverși (7)	6.220	6.220		
Clienți creditori(8)	40.368	40.368		
<b>TOTAL</b>	<b>270.405</b>	<b>192.782</b>	<b>77.623</b>	

Garanțiile de bună execuție în sumă de 51.880 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

Capitalul propriu al societății se compune din următoarele:

Nume	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent
Capital social vărsat <sup>(1)</sup>	1.445.904	1.445.904
Prime legate de capital	-	-
Rezerve legale <sup>(2)</sup>	136.384	145.770
Alte rezerve <sup>(3)</sup>	1.019.087	1.019.087
Rezultatul reportat <sup>(4)</sup>	203.274	51.589
Rezultatul curent	(184.984)	187.722
Repartizarea profitului	-	9.386
<b>Total</b>	<b>2.619.665</b>	<b>2.840.686</b>

Activitatea s-a desfășurat cu un număr mediu de 12 angajați, (9 angajați la sfârșitul anului 2015), iar administrarea s-a realizat prin Consiliul de administrație compus din 5 membri. Adunarea generală a acționarilor se compune din 5 reprezentanți ai acționarilor societății.

Repartizarea acțiunilor pe acționari este următoarea:

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

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 balanței de verificare la



data de 31.12.2015, respectându-se normele metodologice cu privire la întocmirea acestuia.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

FILIMON VASILE  
SAVU FELICIA  
CĂLUGĂR IOAN DANIEL  
MOLDOVAN DUMITRU-CLAUDIU  
NAGY ISTVAN