

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2022**
Suma de control **7.670.500**

Entitatea SC PARC INDUSTRIAL HIT SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate		
	Bacau		HEMEIUS		
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
GARII	100				0234543130

Număr din registrul comerțului J04/1461/2003

Cod unic de inregistrare 1 5 9 0 4 5 3 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati 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

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input checked="" type="radio"/>	Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input type="radio"/>	Entități mici
<input type="radio"/>	Microentități

<input checked="" type="checkbox"/>	Entități de interes public	?
-------------------------------------	----------------------------	---

Raportări anuale

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/>	4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările 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	-366.789
Capital subscris	7.670.500
Profit/ pierdere	32.277

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IORDACHE ADRIAN BOGDAN

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHARISMA EXPERT SRL

Semnătura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

13679

CIF/ CUI membru CECCAR

3 9 2 8 6 6 8 5

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDITEVAL CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 865

CIF/ CUI

2 4 6 0 0 9 4 0

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	706	624
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	706	624
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	103.888	97.278
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	97.648	78.696
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	4.430	5.082
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
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	205.966	181.056
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		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	58.552	58.556
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	58.552	58.556
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	265.224	240.236
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	1	485
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		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1	485
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	940.690	525.894
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	136.070	115.108
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	1.076.760	641.002
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	16.441	414.900
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.093.202	1.056.387
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	1.810	419
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
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	113.904	274.771
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	978.936	688.226
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 si entitatilor controlate in 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	423.537	562.130
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.516.377	1.525.127
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-421.365	-468.321
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-156.141	-228.085
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	237.957	138.704
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	237.957	138.704
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	7.670.500	7.670.500

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	7.670.500	7.670.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	15.874	18.448
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	15.874	18.448
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	8.083.864	8.085.440
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.012	32.277
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	620	2.574
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-394.098	-366.789
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	-394.098	-366.789

*) 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 immobilizate, 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,

Numele și prenumele

IORDACHE ADRIAN BOGDAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHARISMA EXPERT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE / MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de înregistrare în organismul profesional:

13679

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.350.399	4.746.306
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.350.399	4.746.306
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.350.399	4.746.306
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 imobilizări 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	247.748	83.908
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-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	3.598.147	4.830.214
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	38.940	30.424
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	4.108	6.016
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.970.668	3.278.042
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		2.625.627
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		606.680
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale permise (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	406.579	461.177
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	397.358	450.486
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	9.221	10.691

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	41.027	27.120
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	41.027	27.120
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.124.426	975.965
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	669.392	608.940
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*)	35	33	169.967	236.331
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	285.067	130.694
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)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	3.585.748	4.778.744
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	12.399	51.470
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	4	5
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	4	5
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59		

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	4	5	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	3.598.151	4.830.219	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	3.585.748	4.778.744	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	12.403	51.475	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	8.391	19.198	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	4.012	32.277	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 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,

Numele si prenumele

IORDACHE ADRIAN BOGDAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHARISMA EXPERT SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

13679

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		32.277
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
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	216.727	216.727	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- 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 creditori		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	216.727	216.727	
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	8		8
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	8		8
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	98.067
- 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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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	76.546	76.551
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	76.546	76.551
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	76.546	76.551
- 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	980.244	548.984
- 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	6.300	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	13.618	4.790
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.010	422
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	12.167	3.928
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	441	440
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 de stat 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	116.186	110.353
- 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	116.186	110.353
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	2.963	6.544
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.963	6.544
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	13.479	408.355
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	13.479	408.355
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- 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	1.754.334	1.663.815
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</u> sau egală 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		
- 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	1.092.840	962.997
- 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	18.927	17.229
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	180.948	400.372
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	12.526	36.709
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	147.614	294.661
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	20.808	69.002
Datoriile entităților 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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	461.619	283.217
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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	461.619	283.217
- 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 economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	7.670.500	7.670.500
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	7.670.500	7.670.500
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	25.318.780	32.048.100
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
			Suma (lei)	% 7)
A	B		Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	7.670.500	X
			7.670.500	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	7.670.500	100,00	7.670.500	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	7.670.500	100,00	7.670.500	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	2021	2022		
XIII. 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 participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
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 participării 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 participării indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
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	2021	2022
- dividendele interimare repartizate <i>s)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
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	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IORDACHE ADRIAN BOGDAN

Semnatura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHARISMA EXPERT SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13679

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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 lucului 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.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).
- 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 cooperației.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	20.761	1.341	941	X	21.161
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	20.761	1.341	941	X	21.161
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	108.216				108.216
3.Instalatii tehnice si masini	10	175.998	17.500	26.916		166.582
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	29.855	3.025			32.880
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	314.069	20.525	26.916		307.678
III.Imobilizari financiare	19	76.547	4		X	76.551
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	411.377	21.870	27.857		405.390

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	20.055	1.423	941	20.537
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	20.055	1.423	941	20.537
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.328	6.610		10.938
3.Instalatii tehnice si masini	29	78.350	16.714	7.178	87.886
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	25.425	2.373		27.798
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	108.103	25.697	7.178	126.622
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	128.158	27.120	8.119	147.159

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	17.995			17.995
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	17.995			17.995

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IORDACHE ADRIAN BOGDAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CHARISMA EXPERT SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13679



ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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-negru, 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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) !

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	
		-
		+


PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în lei)

Element al <u>capitalului propriu</u>	Sold la		Creșteri din care:	Transfer	Reduceri din care:	Transfer	Sold la	
	01.01.2022						31.12.2022	
Capital subscris (1012)	7.670.500	0	0	0	0	0	7.670.500	
Rezerve legale (106.01)	15.874	2.574	0	0	0	0	18.448	
Rezerve reevaluare (105)	0	0	0	0	0	0	0	
Alte rezerve (106.08)	0	0	0	0	0	0	0	
Rezultatul reportat (117)	(8.083.864)	3.392	3.392	0	(4.968)	0	(8.085.440)	
Rezultatul exercițiului financiar (121)	4.012	32.277		(4.012)		(4.012)	32.277	
Repartizarea profitului (129)	(620)	(2.574)	0	620		620	(2.574)	
Total	(394.098)	35.669	3.392	3.392	8.360	3.392	(366.789)	

Administrator special/ Director,
Iordache Adrian Bogdan



Intocmit,
ec. Nema Mihaela



PARC INDUSTRIAL HIT SA
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei)

	Rd.	2021	2022
Flux de numerar din activități de exploatare			
Incasari din vanzari de bunuri si prestare de servicii		3.821.714	6.114.803
Alte incasari		26.874	3.495
Plati catre furnizori		-2.756.529	-4.650.299
Plati catre si in numele angajatilor		-470.938	-406.536
Alte plati		-292.759	-284.447
Dobanzi platite			
Impozite si taxe		-391.127	-348.717
Dobânzi încasate			
Dividende			
Flux de numerar net (utilizat)/generat de activitati de exploatare		-62.765	428.299
Flux de numerar din activitati de investitii			
Plati pentru achizitionare de terenuri si mijloace fixe, imobilizari necorporale si alte active imobilizate		-9.419	-29.840
Incasari din vanzarea de terenurisi cladiri, instalatii si echipamente, active necorporale si alte active pe termen lung			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare			
Dividen de încasate			
Flux de numerar net utilizat pentru activitati de investitii		-9.419	-29.840
Flux de numerar din activitati de finantare			
Încasări din împrumuturi de la actionari			
Încasări din linii de credit / credite			
Rambursari aferente împrumuturilor de la actionari			
Rambursari aferente liniilor de credit / credite			
Incasari reprezentand aport la capitalul social si din emisiunea de actiuni			
Platia ferente leasing-uluifinanciar			

PARC INDUSTRIAL HIT SA
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei)

Dividende plătite			
Flux de numerar net generat de activitati de finantare			
Cresterea/(descresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar		-72.184	398.459
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei		88.625	16.441
Cresterea/(descresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar		-72.184	398.459
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar			
Numerar si echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar		16.441	414.899

Administrator special/Director,
Iordache Adrian Bogdan



Intocmit,
Ec. Nema Mihaela

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the name "Ec. Nema Mihaela".

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

PARC INDUSTRIAL HIT SA are sediul social situat în localitatea Hemeiuș, comuna Hemeiuș, str. Gării, nr. 100, județul Bacău. Este înregistrată la Registrul Comerțului Bacău sub nr. J04/1461/2003, codul unic de înregistrare 15904533 și atribut fiscal < RO >.

Societatea a fost înființată în anul 2003 în conformitate cu legislația în vigoare din România având ca obiect de activitate „ Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract” cod CAEN 6832, activitate preponderentă fiind, „Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract”.

PARC INDUSTRIAL HIT S.A. a intrat în insolvență la cerere în data de 09.11.2018 conform Hotărârii nr. 641/2018. În prezent societatea este *în reorganizare*. Prin Sentința nr. 358/07.06.2019 pronunțată în Dosarul nr. 2840/110/2018 judecătorul sindic a confirmat planul de reorganizare al PARC INDUSTRIAL HIT SRL consecința imediată fiind declanșarea procedurii de reorganizare a societății sub supravegherea administratorului judiciar SIERRA QUADRANT SPRL.

În conformitate cu prevederile art.141 din Legea 85/2014 și potrivit hotărârii sus menționate PARC INDUSTRIAL HIT SA își conduce activitatea conform planului de reorganizare sub supravegherea administratorului judiciar. Conform planului de reorganizare, activitatea societății se va desfășura sub conducerea administratorului special, Iordache Adrian Bogdan, sub supravegherea administratorului judiciar.

La 31.12.2022 acționariatul societății are următoarea componență:

- 77,68 % Consiliul Local Hemeiuș 5.958.380 lei;
- 22,32 % Consiliul Județean Bacău 1.712.120 lei.

PARC INDUSTRIAL HIT SRL funcționează sub regimul juridic de societate pe acțiuni, își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare, coroborată cu prevederile actului constitutiv. Evidența contabilă a societății se ține în limba română și în moneda națională - leul.

În baza contractului de administrare nr. 3614/108/26.04.2007, societatea a primit în administrare bunuri imobile aparținând domeniului public al județului Bacău. Contractul de administrare a încetat la data de 01.11.2022, dată la a intrat în vigoare Contractul de administrare nr. 13792/01.11.2022 având ca obiect administrare bunuri imobile aparținând domeniului public al Comunei Hemeiuș. La data de 31.12.2022 valoarea patrimoniului public administrat este în valoare de 32.048.100 lei. Acestea sunt înregistrate adecvat în situațiile financiare în **clasa 8 – Conturi în afara bilanțului** > contul contabil > **803.8 – Bunuri primite în administrare, concesiune și cu chirie** >.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A). Situațiile financiare pentru anul 2022 sunt responsabilitatea conducerii societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Ordinul MFP nr. 1802/2014 a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2015 și înlocuiește Ordinul MFP nr. 3055/2009.

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercițiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, precum și necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercițiului financiar de raportare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Societatea face parte din categoria entități **mici**.

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

1. Principiul continuității activității - situațiile financiare au fost pregătite pornindu-se de la prezumția că societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Societatea a înregistrat la data de 31.12.2022 un profit în valoare de 32.277 lei.

2. Principiul permanenței metodelor – aplicarea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. Principiul prudenței – La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere

În afara sumelor recunoscute în conformitate cu pct. 51 alin. (1) lit. b), trebuie recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

4. Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

5. Principiul intangibilității exercitiului – Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

6. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv – în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

7. Principiul necompensării – Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării. În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8. Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico - financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico - financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute de prezentele reglementări.

În situația în care s-a optat pentru reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă, se aplică prevederile secțiunii 3.4 „Evaluarea alternativă la valoarea justă”

10. Principiul pragului de semnificație – Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

B. Politici contabile semnificative

(a) Moneda de prezentare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei. Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

(b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr 82/1991 și cu Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014 completat și modificat.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț
- Cont de profit și pierdere
- Situația modificării capitalului propriu
- Situația fluxului de trezorerie
- Note explicative la situațiile financiare anuale.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(c) Tranzacțiile în moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută la data de 31 decembrie 2022 sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului. Diferențele de curs sunt reflectate în contul de profit și pierdere.

(d) Imobilizări corporale

i) Active proprii

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. Costul istoric a fost reevaluat de un evaluator autorizat membru ANEVAR.

ii) Imobilizari corporale închiriate prin contracte de leasing

Plățile de leasing aferente contractelor de leasing operațional sunt recunoscute ca o cheltuială în contul de profit și pierdere liniar de-a lungul duratei contractului de leasing.

iii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu repararea 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 cele efectuate în scopul creșterii capacității de producție sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

iv) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul utilizând metoda liniară, pe baza duratelor estimate de funcționare a mijloacelor fixe, după cum urmează:

Construcții	10-50 ani
Echipamente tehnologice	2-20 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	3-10 ani
Mijloace de transport	4-8 ani
Mobilier și aparatură birotică	3-10 ani
Ambalaje	1-5 ani

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

Valoarea reziduală este considerată zero.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

v) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

vi) Deprecierea activelor

Imobilizările 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 dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

(e) Imobilizări necorporale

i) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale reprezentând programe informatice și licențe sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea cumulată. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de cel mult 3 ani. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe o perioadă de viață estimată a imobilizărilor necorporale.

ii) Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale create de societate.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

(f) Active financiare

Investițiile deținute până la maturitate de către societate sunt evidențiate la valoarea inițială, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare înregistrate (a se vedea politica contabilă (i)).

(g) Stocuri

Stocurile sunt evidențiate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității, mai puțin costurile aferente vânzării.

Provizioanele pentru stocuri se calculează și se recunosc în contul de profit și pierdere în următoarele cazuri:

- pentru diferența între valoarea realizabilă netă și cost, atunci când valoarea realizabilă netă este mai mică decât costul stocului;
- pentru minusurile la inventar neimputabile;
- pentru stocurile deteriorate fizic/ moral neimputabile.

Costul stocurilor se bazează pe principiul costului mediu ponderat și include cheltuielile ocazionale de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. În cazul stocurilor produse de societate și în cazul producției în curs, costul include o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de capacitatea normală de funcționare.

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

(h) Creanțe comerciale și alte creanțe

Conturile de creanțe comerciale și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă,

Provizioanele pentru creanțe comerciale se calculează și se înregistrează astfel:

Pentru clienți cu care continuăm colaborarea, dar există debite nerecuperate:

- debitele restante nu se provizionează;

Pentru clienți cu care încetăm colaborarea:

- se fac reconcilierii pentru încasarea debitelor,
- se provizionează numai sumele care nu se pot recupera.

(i) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ conturile curente în lei și în valută, disponibilul din casă, descoperirile de cont și alte valori. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea contabilă a activelor societății altele decât stocurile și impozitele amânate la plată – activele sunt analizate la sfârșitul fiecărei perioade pentru a se determina dacă există scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Un provizion pentru depreciere este recunoscut în contul de profit și pierdere sau în capitalurile proprii (dacă este cazul) când valoarea contabilă a activului este superioară valorii sale recuperabile .

i) Calculul valorii recuperabile

Valoarea recuperabilă a investițiilor făcute de societate în instrumente financiare și a creanțelor pe termen lung este calculată ca și valoare prezentă a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate cu rata de dobândă efectivă corespunzătoare acestor active. Creanțele pe termen scurt nu sunt actualizate.

ii) Reluarea provizioanelor pentru depreciere

Un provizion pentru deprecierea unei creanțe pe termen lung este reluat în cazul în care creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi în mod obiectiv atribuită unui eveniment survenit după momentul provizionării.

Pentru celelalte active, provizionul pentru depreciere poate fi reluat dacă s-a produs o schimbare în condițiile existente în momentul determinării valorii recuperabile.

Reluarea unui provizion pentru depreciere poate fi efectuată numai în așa fel încât valoarea netă a activului să nu depășească valoarea sa netă istorică, ținând cont de depreciere, fără a lua în calcul provizionul.

(k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru societate se naște o obligație legală sau constructivă legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă și ajustate pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată.

(l) Dividende

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

(m) Conturile de furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(n) Recunoașterea veniturilor

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la livrarea bunurilor și serviciilor atunci când este probabil ca beneficiile asociate tranzacțiilor să revină societății și valoarea beneficiilor poate fi calculată într-un mod credibil:

- veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul livrării bunurilor pe baza facturii.
- veniturile din prestarea de servicii se înregistrează pe măsura efectuării serviciilor.
- veniturile din dobânzi se recunosc pe baza contabilității de angajamente.
- veniturile din reluarea provizioanelor se înregistrează atunci când nu se mai justifică menținerea lor (are loc realizarea riscului).

Veniturile, care nu exclud taxa pe valoare adăugată, cuprind valoarea bunurilor vândute și serviciilor prestate, accizele și discounturile acordate și sunt înregistrate pe baza contabilității de angajament.

(o) Rezultatul financiar

Acesta include dobânda de primit pentru depozitele la bănci, dobânda de plată la împrumuturi, diferențele de curs din reevaluarea creanțelor și datoriilor în valută precum și al devalorizării sau aprecierii monedei naționale în raport cu alte valute între momentul plății sau al încasării și valoarea istorică a datoriilor sau creanțelor respective. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

(p) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, ajustat cu corecțiile anilor anteriori.

(r) Societăți afiliate

Societățile se consideră afiliate în cazul în care una din părți, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.

(s) Estimări

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății face anumite estimări și presupuneri care influențează activele și datoriile evidențiate la data bilanțului contabil, precum și veniturile și cheltuielile perioadei respective. Rezultatele reale pot fi diferite față de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru înregistrarea provizioanelor pentru : clienți incerți, deprecierea stocurilor și amortizare/depreciere.

Efectul schimbării estimărilor contabile este calculat anticipat și este inclus în determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei în care s-a realizat schimbarea
- perioadei în care s-a realizat schimbarea și perioadele anterioare, dacă schimbarea le afectează pe toate.

(t) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul desfășurării normale a activității, societatea plătește statului taxele aferente salariilor săi. Toți angajații sunt membri ai sistemului român de pensii de stat. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Politica societății nu include o alta schemă de pensionare sau vreun alt plan de acordare a unor beneficii suplimentare după pensionare, în consecință nu are alte obligații în legătură cu sistemul de pensii. În plus, societatea nu este obligată să ofere alte beneficii angajaților săi la data pensionării.

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) **Imobilizari necorporale**

Elemente de imobilizari	Cont	Sold 01.01.2022	Cresteri	Reduceri		Sold final 31.12.2022
				Total	Din care:dezmembri ari si casari	
Concesiuni, brevete	205	20.761	1.341	941	941	21.161
TOTAL		20.761	1.341	941	941	21.161

În exercițiul financiar 2022, societatea a achiziționat licențe în valoare de 1.341 lei. Licențele au fost aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli și au fost necesare desfășurării activității.

Au ieșit din patrimoniul societății prin casare, licențe în valoare de 941 lei.

În urma efectuării inventarierii patrimoniului nu s-au constatat diferențe.

Imobilizările necorporale sunt înregistrate adecvat în situațiile financiare.

b) **Imobilizări corporale**

Elemente de imobilizari	Cont	Sold 01.01.2022	Cresteri	Reduceri		Sold final 31.12.2022
				Total	Din care:dezme mbrari si casari	
Terenuri	211	0	0	0	0	
Construcții	212	108.216	0	0	0	108.216
Instalații tehnice și mașini	213	175.998	17.500	26.916	26.916	166.582
Mobilier, aparatură birotică, echipamente	214	29.855	3.025	0	0	32.880
Imobilizări corporale în curs de execuție	231	0	12.605	84.034	0	0
Avansuri si imobilizări corporale în curs	409	0	0	0	0	0
TOTAL		314.069	20.525	26.916	26.916	307.678

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

În exercițiul financiar 2022 au fost achiziționate imobilizări corporale în valoare de 20.525 lei, respectiv, 1 kit barieră acces barieră, 1 calculator pentru serviciu administrativ. Achițiile au fost aprobate și efectuate cu respectarea normelor interne de achiziții și în conformitate cu prevederile planului de reorganizare.

În conformitate cu prevederile planului de organizare, având la baza Hotărârii Consiliului Județean Bacău nr. 171/29.09.2020, s-au predat echipamente în valoare de 236.300,54 reprezentând 2 rooftupuri către Consiliul Județean Bacău în baza procesului verbal de predare-primire nr. 232/29.07.2021.

S-au casat mijloace fixe în valoare de 26.916 lei reprezentând sistem control acces avariata.

Activele aflate în patrimoniul societății nu sunt ipotocate, sunt libere de sarcini.

În baza contractului de administrare nr. 13792/01.11.2022, societatea are în administrare bunuri imobile aparținând domeniului public al Comunei Hemeiș în valoare de 32.048.100 lei. Acestea sunt înregistrate adecvat în situațiile financiare în **clasa 8 – Conturi în afara bilanțului** > contul contabil > **803.8 – Bunuri primite în administrare, concesiune și cu chirie** >.

c) **Imobilizari financiare**

Elemente de imobilizari	Cont	Sold 01.01.2022	Cresteri	Reduceri		Sold final 31.12.2022
				Total	Din care:dezmembra ri si casari	
Imobilizari financiare	267	76.547	4	0	0	76.551
TOTAL		76.547	4	0	0	76.551

La data de 31 decembrie 2022, societatea are înregistrată în cadrul imobilizărilor financiare:

- o cauciune în valoare totală de 17.995 lei, achitata în data de 22.05.2015 consemnată pe seama și la dispoziția Judecătoriei Bacău – dosar nr. 4743/180/2015. Suma este provizionată din exercițiul financiar 2016. La data întocmirii prezentelor note explicative suma a fost încasată.
- o garanție aferentă leasigului auto în valoare de 11.700 lei în baza contractului 5684/27.06.2018.
- garanție de bună execuție a contractului de concesiune teren nr. 9591/09.10.2020 /323/12.10.2020 în sumă de 46.856 lei.

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

d) **Amortizarea imobilizarilor necorporale si corporale**

Elemente de imobilizari	Cont	Sold 01.01.2022	Amortizare in cursul anului	Amortizarea aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Sold final 31.12.2022
Amortizare alte imobilizari necorporale	280.05	20.055	1.423	941	20.537
Total amortizare imobilizari necorporale		20.055	1.423	941	20.537
Amortizare constructii	281.02	4.328	6.610		10.938
Amortizare instalatii tehnice , masini, mijloace de transport	281.03	78.350	16.714	7.178	87.886
Amortizarea altor imobilizari corporale	281.04	25.425	2.373		27.798
Total amortizare imobilizri corporale		108.103	25.697	7.178	126.622
Total amortizare		128.158	27.120	8.119	147.159

În cursul exercițiului financiar 2022, imobilizările corporale și necorporale au fost amortizate prin metoda liniară. Amortizarea calculată în anul 2022 și înregistrată în bilanța de verificare analitică este în valoare de 27.120 lei.

În urma casării unor active necorporale și corporale, a fost scăzută din evidența contabilă amortizarea aferentă acestora în valoare de 8.119 lei. La data casării, activele erau amortizate integral.

Ajustarea imobilizarilor

Elemente de ajustari la imobilizari	Cont	Sold 01.01.2022	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final 31.12.2022
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare	296	17.995	0	0	17.995
TOTAL – Ajustari pentru depreciere		17.995	0	0	17.995

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

În exercițiul financiar 2016 a fost ajustată suma de 17.994,81 lei înregistrată în contul < 267.08.2–Alte creanțe imobilizate>, reprezentând cauțiune achitată în data de 22.05.2015 consemnată pe seama și la dispoziția Judecatoriei Bacau – dosar nr. 4743/180/2015.

4. STOCURI

Stocuri	Cont	Sold 01.01.2022	Sold 31.12.2022
Materii prime și materiale consumabile	301 302	1	485
Marfuri	371	0	0
Avansuri acordate pentru achiziția de stocuri	409	0	0
Total stocuri		1	485

În finele exercițiului financiar 2022, societatea deține stocuri de natura altor materiale consumabile (rechizite, tipizate, materiale igienice) în valoare de 485 lei. Societatea se aprovizionează cu stocuri pe măsura necesarului și nu pentru stocare.

La 31.12.2022 nu sunt achitate avansuri pentru achiziția de stocuri.

Stocurile sunt înregistrate adecvat în situațiile financiare.

Managementul nu a înregistrat ajustări ale stocurilor pentru că nu au fost constatate stocuri degradate, stocuri fără mișcare sau cu mișcare lentă.

5. CREANȚE

Creante	Cont	Sold 01.01.2022	Termen lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Total din care:		1.076.760		
Creante clienti	411.01	408.770	408.770	
Clienți incerti sau în litigiu	411.08	39.553		39.5534
Clienți facturi de întocmit	418	355.096	355.096	
Furnizori debitori	409	176.824		
Avansuri acordate pers	425	6.300	6.300	
Alte creanțe sociale	438.02	1.010	1.010	

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

Impozit pe profit achitat in plus	441	11.396	11.396	
TVA neexigibila pentru facturi cu TVA la incasare	442.08.3	771	771	
Alte creante cu bugetul statului	448.02	441	441	
Debitori diversi	461	116.186	116.186	
Decontari in curs de clarificare	473	0	0	
Ajustari pentru deprecierea creantelor – client	491	(39.554)		(39.554)
Ajustari debitori diversi	496	(35)		(35)

Creante	Cont	Sold 31.12.2022	Termen lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Total din care:		641.002	641.002	
Furnizori debitori	409	(16.755)	(16.755)	
Creante clienti	411.01	319.653	319.653	
Clienti incerti sau in litigiu	411.08	23.090		23.090
Clienti facturi de intocmit	418	222.996	222.996	
Alte creante sociale-sume de recuperat de la CASS	438.02	422	422	
Impozit profit	441	454	454	
TVA neexigibila pentru facturi cu TVA la incasare	442.08.3	3.474	3.474	
Alte creante cu bugetul statului	448.02	440	440	
Debitori diversi	461	92.363	92.363	
Decontari in curs de clarificare	473	17.990	17.990	
Ajustari pentru deprecierea creantelor – client	491	(23.090)		(23.090)
Ajustari debitori diversi	496	(35)	(35)	

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

În exercițiul financiar 2022, creanțele s-au diminuat față de exercițiul financiar 2021 cu suma de 435.758 lei.

Creanțele au scadența sub un an. O parte din creanțe au fost încasate până la data întocmirii situațiilor financiare. La data de 31.12.2022 sunt înregistrate creanțe incerte în valoare de 23.090 lei pentru care s-au constituit ajustări.

Creanțele sociale în valoare de 422 lei reprezintă c/val concedii medicale de recuperat de la CASS și s-au recuperat în cursul exercițiului financiar 2023.

Debitori diversi în sumă de 92.363 lei reprezintă sume de recuperat provenite din închiderea contului 542 "Avansuri de trezorerie", respectiv avansuri nejustificate până la data de 31.12.2022 și sume transferate din contul 473.

6. DATORII

Datorii	Cont	Sold 01.01.2022	Termen lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Total din care:		1.754.334	1.516.377	237.957
Furnizori	401	540.772	540.772	
Furnizori de imobilizari	404	0	0	
Furnizori facturi nesosite	408	438.164	438.164	
Cienti creditorii	419	113.904	113.904	
Drepturi de personal	421	16.484	16.484	
Personal-ajutoare material datorate	423	0	0	
Alte datorii cu personalul	428.01	2.443	2.443	
Asigurari sociale	431	12.526	12.526	
Contributie asiguratorie munca	436	805	805	
TVA de plata	4423	6.061	6.061	
Alte datorii cu bugetul statului	448	20.808	20.808	
Impozit salarii	444	2.177	2.177	
Alte impozite si taxe	446	138.571	138.571	
Creditori diversi	462	461.619	223.662	237.957

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

Datorii	Cont	Sold 31.12.2022	Termen lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Total din care:		1.663.815		
Furnizori	401	403.509		
Furnizori facturi nesoite	408	284.717		
Cienti creditor	419	274.771		
Drepturi de personal	421	14.050		
Alte datorii cu personalul	428.01	3.179		
Asigurari sociale	431	36.709		
Contributie asiguratorie munca	436	2.356		
TVA de plata	4423	100.375		
Alte datorii cu bugetul statului	448	69.002		
Impozit salarii	444	6.499		
Alte impozite si taxe	446	185.431		
Creditori diversi	462	283.217		

În categoria Creditori diverși la 31.12.2022 sunt cuprinse:

- taxă concesiune teren în valoare de 49.034 lei conform contractului de concesiune teren nr. 9591/09.10.2020 încheiat cu Primăria Comunei Hemeiș;
- garanții încasate de la clienți pentru spațiile închiriate în valoare de 138.704 lei;
- creditori din tabelul definitiv în valoare de 95.479 lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire creditor	Valoarea creantei lei
1	E-ON Energie Romania SA	89.348,76
2	NEI Divizia de Securitatea SRL	1.951,30
3	Compania Regională de Apă Bacău SA	411,23
4	SC SOMA SRL	2.197,69
5	II Grigore Roxana Margareta	1.570,24
	Total Creante chirografare art. 161, pct. 8, Lg. 85/2014	95.479

În exercițiul financiar 2022 datoriile societății au scăzut față de anul 2021 cu suma de 90.519 lei.

Datoriile sunt certe și exigibile, iar o parte din acestea au fost achitate până la data întocmirii situațiilor financiare.

Datoriile față de furnizori s-au achitat conform clauzelor contractuale. Nu sunt litigii cu aceștia. Suma cea mai mare se datorează furnizorului E-on Energie Romania.

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

Datoriile privind personalul au fost achitate în luna ianuarie 2023.

Conform planului de reorganizare, societatea achită lunar creanțele chirografare conform eșalonării din Cash flow-ul aprobat.

Garanțiile încasate de la clienți urmează să fie restituite la finalizarea contractelor de închiriere.

7. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar	Cont	Sold 01.01.2022	Sold 31.12.2022
Conturi in lei la banci	512	13.478	408.355
Casa in lei	531.01	2.963	6.544
Total		16.441	414.899

În exercițiul financiar 2022 numerarul existent în conturile bancare și casieria societății este mai mare cu suma de 398.458 lei față de disponibilul existent la 31.12.2022. Încasările și plățile au fost înregistrate adecvat în evidența contabilă, precum și în situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2022.

8. CHELTUII IN AVANS

Natura cheltuieli	Cont	Sold 01.01.2022	Sold 31.12.2022
Cheltuieli în avans (asigurări, abonamente telefonice, etc)	471	1.810	419
Total		1.810	419

În sfârșitul exercițiului financiar 2022, societatea are înregistrate cheltuieli în avans suma de 419 lei reprezentând cheltuieli facturate de furnizori și achitate de societate (polițele de asigurare, abonamente, gazduire web) care aparțin exercițiului financiar 2022 și se înregistrează pe costuri lunar. Se respectă astfel principiul separării exercițiului financiar.

9. CAPITAL SI REZERVE

	Cont	01.01.2022	31.12.2022
Capital social	101.02	7.670.500	7.670.500
Rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe	105	0	0
Rezerve legale	106	15.874	18.448
Rezultatul reportat	117	(8.083.864)	(8.085.440)
Rezultatul exercitiului	121	4.012	32.277
Repartizarea profitului	129	620	2.574
Total capital si rezerve		(394.098)	(366.789)

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

La 31 decembrie 2022 capitalul social al societății este distribuit astfel:

Nr.crt.	Denumire asociat	Nr. actiuni 31.12.2022	Suma	Procent %
1.	Consiliul Local al comunei Hemeius	595.838	5.958.380	77,68
2.	Consiliul Judetean Bacau	171.212	1.712.210	22.32
	TOTAL	767.050	7.670.500	100

Capitalul social al societății este alcătuit din 767.050 de acțiuni cu valoare nominală de 10 lei. Managementul nu are intenția de a schimba destinația rezervelor recunoscute în situațiile financiare. La data de 31.12.2022 societatea a înregistrat profit în valoare de 32.277 lei.

10. CIFRA DE AFACERI

CATEGORII DE VENITURI	Cont	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din prestări de servicii – recuperare costuri utilități	704	1.873.250	3.119.970
Venituri din redevente, locații de gestiune, chirii	706	1.477.149	1.626.336
Total:		3.350.399	4.746.306

În exercițiul financiar 2022, cifra de afaceri a societății a crescut față de anul 2021 cu 1.395.907 lei reprezentând aproximativ 40 % ca urmare a creșterii prețurilor la utilități (în cazul veniturilor din refacturarea utilităților), și creșterii prețurilor chiriilor și taxelor de administrare (în cazul veniturilor din chirii).

11. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Categorie de cheltuieli	Cont	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli materii prime și materiale consumabile	602	38.940	30.424
Alte cheltuieli materiale	603	4.108	6.016
Cheltuieli cu energia, apa și gaze naturale	605	1.970.668	3.278.042
Cheltuieli cu personalul si asigurări sociale	641 646	397.358 9.221	450.486 10.691
Cheltuieli cu amortizarea	6811	41.027	27.120
Cheltuieli prestații externe	611- 628	669.392	608.940
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	635	169.967	236.331
Alte cheltuieli din exploatare	658	285.067	130.694
Cheltuieli ajustări active circulante	6814	0	0
Total:		3.585.748	4.778.744

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

În anul 2022 cheltuielile din exploatare au crescut comparativ cu exercițiul financiar 2021 cu suma de 1.192.996 lei.

Cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu bugetul de venituri și cheltuieli din planul de administrare și au fost înregistrate adecvat în bilanța de verificare analitică și preluate corect în situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2022.

12. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Nr.crt	Denumire indicator	Anul precedent 31.12.2021	Anul curent 31.12.2022
1.	Numarul mediu de salariați din care:	8	8
	- execuție	7	7
	- conducere	1	1
2.	Efectivul de salariați existenți la 31 decembrie	8	8

La data de 31.12.2022 situația cheltuielilor salariale se prezintă astfel:

Explicatii	31.12.2021	31.12.2022
Fond salarii (ct. 641, 642)	397.358	450.486
Cheltuieli cu asigurarile sociale (ct. 645)	9.221	10.691
Total cheltuieli salariale	406.579	461.177

În cursul anului 2022 cheltuielile salariale prezintă o creștere față de anul precedent cu 54.598 lei. Creșterile salariale au fost prevazute în planul de reorganizare. Numărul efectiv de salariați la sfârșitul exercițiului financiar 2022 este de 8 salariați.

13. ALTE INFORMATII

13.1 REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	32.277
- rezerva legala	2.574
-alte rezerve	0
- profit nerepartizat	0
-acoperirea pierderilor din exercitiile financiare precedente	29.703

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

La data de 31.12.2022 societatea a realizat profit contabil în valoare de 32.277 lei, care se va repartiza 2.574 lei pentru rezerve legale și 29.703 lei pentru acoperirea pierderilor din exercițiile financiare precedente

13.2 CALCULUL IMPOZITULUI PE PROFIT

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
Venituri totale	3.598.151	4.830.219
Cheltuieli totale	3.585.748	4.778.744
Profit brut	12.403	51.475
Impozit pe profit datorat	8.391	19.198
Profit net/pierdere	4.012	32.277

În exercițiul financiar 2022 societatea a realizat profit contabil în valoare de 32.277 lei.

13.3 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate – in numar de ori	2021	2022
<i>Lichiditatea curenta</i>		
Active circulante (A)	1.093.202	1.056.387
Datorii pe termen scurt (B)	1.516.377	1.525.127
A/B – in numar de ori	0,72	0,69
<i>Lichiditatea imediata</i>		
Active circulante (A)	1.093.202	1.056.387
Stocuri (B)	1	485
Datorii pe termen scurt (C)	1.516.377	1.525.127
(A-B)/C – in numar de ori	0,72	0,69
2. Indicatori de risc		
<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>		
Capital imprumutat (A) = credite peste un an		
Capital propriu (B)		
(A/B)*100 – in numar de ori	n/a	n/a
<i>Grad de indatorare a capitalului</i>		
Capital imprumutat (A) = credite peste un an		
Capital angajat (B) = capital imprumutat + capital propriu		
(A/B)*100 – in numar de ori	n/a	n/a
<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit (A)		

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

Cheltuieli privind dobanzile(B)		
A/B – în număr de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	n/a	n/a
3. Indicatori de activitate – în număr de zile / număr de rotații		
<i>Viteza de rotație a stocurilor</i>		
Cifra de afaceri (A)	3.350.399	4.746.306
Stocuri medii (B)	340	243
A/B – în număr de rotații	9.854	19.532
<i>Număr de zile stocuri</i>		
Stocuri medii (A)	340	243
Cifra de afaceri (B)	3.350.399	4.746.306
(A/B)x365 zile – în număr de zile	0,0370	0,0187
<i>Numărul de zile debite – clienți (număr zile)</i>		
Creante comerciale (A)	940.690	525.894
Cifra de afaceri neta (B)*	3.986.975	5.648.104
(A/B)*365 zile – în număr de zile	86	34
<i>Numărul de zile a creditelor – furnizori (număr zile)</i>		
Datorii comerciale (A)	978.936	688.226
Cifra de afaceri neta (B)*	3.986.975	5.648.104
(A/B)*365 zile – în număr de zile	90	44
<i>Viteza de rotație a activelor imobilizate în cifra de afaceri</i>		
Cifra de afaceri (A)	3.350.399	4.746.306
Active imobilizate (B)	265.224	240.236
(A/B) – în număr de ori	12,63	19,76
<i>Viteza de rotație a activelor totale în cifra de afaceri</i>		
Cifra de afaceri (A)	3.350.399	4.746.306
Total active (B)	1.358.426	1.296.623
(A/B) – în număr de ori	2,47	3,66
4. Indicatori de profitabilitate		
<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
Profit înaintea plății dobanzii și impozitul pe profit (A)	4.012	32.277
Total active minus datorii curente (B)	-156.141	-228.085
(A/B) – dacă este negativ, nu se calculeaza		
<i>Rentabilitatea capitalului propriu</i>		

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

Profit inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit (A)	4.012	32.277
Capitaluri proprii (B)	-394.098	-366.789
(A/B) – daca este negativ, nu se calculeaza	n/a	n/a
<i>Marja bruta din vanzari (procente)</i>		
Profit brut din vanzari (A)	4.012	32.277
Cifra de afaceri (B)	3.350.399	4.746.306
(A/B)*100	0,12	0,68

i. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichidității curente, respectiv *indicatorul lichidității imediate* exprimă de câte ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în active curente mai puțin stocuri.

Activele curente nu acoperă datoriile curente. Nu se constată o îmbunătățire a indicatorilor de lichiditate față de anul precedent, cauzata de cresterea datoriilor pe termen scurt într-o masura mai mare decat cresterea activelor circulante. Indicatorul recomandat este peste 2 la lichiditatea curentă și peste 1 la lichiditatea imediată.

ii. Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înaintea cheltuielii cu dobânda și impozitul pe profit. Cu cât valoarea indicatorului este mai mare cu atât poziția societății este considerată mai puțin riscantă.

În exercițiile financiare 2021 și 2022 societatea nu a contractat și utilizat credite și deci nu a achitat dobânzi.

iii. Indicatori de activitate (de gestiune)

Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

În anul 2022 indicatorul este în creștere față de anul 2021. Indicatorul este distorsionat întrucât societatea achiziționează stocuri în funcție de necesar, nu pentru stocare, iar prin obiectul de activitate al societății, cifra de afaceri se realizează cu activele luate în administrare.

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

Indicatorul este distorsionat întrucât societatea achiziționează stocuri în funcție de necesar, nu pentru stocare, iar prin obiectul de activitate al societății, cifra de afaceri se realizează cu activele luate în administrare.

Numărul de zile debite – clienți – exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale.

În exercițiul financiar 2022 clienții și-au achitat obligațiile către societate în circa 34 zile, cu 52 zile mai devreme decât în anul 2021.

Numărul de zile a creditelor – furnizori – exprimă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

În exercițiul financiar 2022, societatea a achitat datoriile către furnizori în termen de circa 44 zile cu 46 zile mai devreme decât în anul 2021.

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

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

În exercițiul financiar 2022 indicatorul este în creștere, situându-se în jurul valorii de 19,76, datorată creșterii cifrei de afaceri. Indicatorul este distorsionat întrucât cifra de afaceri se realizează din exploatarea activelor primite în administrare de la Comunei Hemeius, active care se regăsesc înregistrate în conturile din afara bilanțului.

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

În exercițiul financiar 2022 indicatorul este în creștere față de anul 2021; activele totale ale societății produc numai 3,66% din cifra de afaceri.

IV. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl raportează societatea la o unitate de resurse investite.

Atât în exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022 indicatorul nu a putut fi calculat, întrucât activele totale ale societății minus datoriile curente sunt negative.

La sfârșitul anului 2022 nu se poate vorbi despre o rentabilitate a societății întrucât capitalurile rămân negative. Se poate remarca totuși reducerea capitalurilor proprii de la -394.098 lei la data de 31.12.2021 la -366.789 lei la 31.12.2022.

13.4 TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Tranzacțiile cu părți afiliate reprezintă orice transfer de resurse, servicii sau obligații între părți afiliate, indiferent dacă se plătește un preț.

Societatea nu înregistrează tranzacții cu părți afiliate.

13.5 ONORARII PLĂTITE CĂTRE AUDITORI

Pentru auditarea situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2022 societatea are încheiat contract privind auditul statutar, iar onorariul este stabilit prin acesta.

Onorariul pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2022 va fi achitat în anul 2023 conform prevederilor contractuale.

13.6 ANGAJAMENTE DIN CONTRACTE

Societatea are încheiate contracte cu clienții pentru spațiile închiriate, precum și contracte încheiate cu furnizori de bunuri și servicii.

Contractele sunt monitorizate de către conducerea executivă, respectiv directorul entității și de către administratorul judiciar.

13.7 GARANȚII ACORDATE ȘI GARANȚII PRIMITE

Sunt înregistrate în situațiile financiare garanții primite de la chiriași în sumă de 138.704 lei înregistrate în contul 462.2 – Creditori diverși.

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

13.8 DATORII CONTINGENTE

Nu sunt datorii contingente care să fie prezentate în situațiile financiare.

13.9 IMPOZITAREA

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislației fiscale în vigoare, pe parcursul anului 2022, pentru neachitarea la termen de către contribuabili a obligațiilor fiscale, s-au perceput dobânzi și penalități de întârziere.

Astfel, în anul 2022 nivelul dobânzilor și penalităților nu a fost modificat, procentul dobânzii este de 0,02% pentru fiecare zi de întârziere și al penalităților de 0,01% pe fiecare zi de întârziere.

13.10 MEDIUL INCONJURATOR

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2022, societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative.

13.11 PREȚUL DE TRANSFER

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. În luna februarie 2008 a fost publicat Ordinul nr. 2009 din 08/02/2009 privind conținutul dosarului prețurilor de transfer. Prevederile acestui act normativ se completează cu Liniile directoare privind prețurile de transfer emise de Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică și Codul de conduită privind documentația prețurilor de transfer, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. C176/1 din 28 iulie 2006.

Potrivit prevederilor legale, contribuabilii care desfasoară tranzacții cu persoane afiliate au obligația ca, la solicitarea organului fiscal competent, să întocmească și să prezinte, în termenele stabilite de acesta, dosarul prețurilor de transfer. În completarea acestuia, în funcție de circumstanțele fiecărui caz în parte, contribuabilul trebuie să furnizeze și alte informații, la cererea organului fiscal competent.

Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificările prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și că baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu a efectuat tranzacții cu părți afiliate.

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

13.12 DATORII POTENTIALE

În conformitate cu reglementările emise de Ministrului Finanțelor Publice, privind regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculației impozitului pe profit la data înregistrării lor în contabilitate, datorită naturii lor, în cazul în care societatea va schimba în viitor destinația rezervelor legale, aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit aferent rezervei legale neimpozitată.

13.13 RISCUL DE PIAȚĂ

Riscul de piață cuprinde trei tipuri de risc: riscul valutar și inflație, riscul ratei dobânzii la valoarea justă și riscul de preț. Ratele oficiale de schimb pentru data de 31.12.2022 au fost de 1 EUR = 4.9474 lei, respectiv 1 USD = 4.6346 lei.

13.14 RISCUL RATEI DE DOBANDA

Riscul ratei de dobândă este compus din riscul de fluctuație înregistrat în valoarea unui anumit instrument financiar ca urmare a variației ratelor dobânzii și din riscul diferențelor dintre scadența activelor financiare purtătoare de dobândă și cea a datoriilor purtătoare de dobândă folosite pentru finanțarea activelor respective.

Perioada pe care se menține rata dobânzii stabilite pentru un instrument financiar indică, prin urmare, în ce măsură acesta este expus riscului ratei de dobândă. Instrumentele financiare sunt purtătoare de dobândă la rata pieței, prin urmare se consideră că valorile juste nu diferă în mod semnificativ de valorile contabile.

Societatea nu are credite bancare pentru care sa datoreze si sa plateasca dobânzi.

13.15 RISCUL DE CREDITARE

În activitatea sa, societatea se expune riscului de credit din creanțe (clienți). Se regăsesc concentrări de risc de credit semnificative în creanțe. Conducerea societății monitorizează îndeaproape și în mod constant expunerea la riscul de credit.

Societatea consideră că nu sunt necesare alte garanții suplimentare pentru a susține instrumentele financiare, datorită calității instituțiilor financiare.

13.16 RISCUL DE LICHIDITATE

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului privind lichiditățile aparține conducerii societății, care au creat o bază corespunzătoare de gestionare a riscului privind lichiditățile pentru a răspunde cerințelor de finanțare ale conducerii pe termen scurt, mediu și lung.

PARC INDUSTRIAL HIT S.A.
În reorganizare judiciară/in judicial reorganisation/en redressement
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei)

13.17 EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

Nu au fost constatate evenimente ulterioare încheierii exercitiului financiar 2022.

Situatiile financiare au fost autorizate și semnate la data de 16.05.2023 de către:

Administrator special/Director al SC PARC INDUSTRIAL HIT SA,

Iordache Adrian Bogdan



CHARISMA EXPERT SRL,
Ec. Nema Mihaela

A handwritten signature in blue ink.

Vizat,
SC SIERRA QUADRANT SPRL
Asociat coordonator,
Dragomir Florin