

Raportul curent conform ART. 223 DIN REGULAMENTUL ASF NR 5/2018

Data raportului: **29.04.2024**

Denumirea entității emitente: **SC ARMAX GAZ S.A. MEDIAȘ**

Sediul social: **MEDIAȘ, STR. AUREL VLAICU NR. 35A, SIBIU**

Numărul de telefon/fax **0269-845-864(956)**

Codul fiscal **RO 803727**

Număr de ordine în Registrul Comerțului **J 32-127/1991**

Capital social subscris și vărsat: **61.417.980 lei**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **BURSA DE VALORI
BUCUREȘTI BUCHAREST STOCK EXCHANGE**

Eveniment important de raportat:

Vă facem cunoscut faptul că raportul anual aferent exercițiului financiar 2023 este disponibil la sediul societății noastre din Mediaș str. Aurel Vlaicu nr.35A, precum și pe site-ul societății www.armaxgaz.ro, pentru toate persoanele interesate.

Raportul poate fi accesat la linkul de mai jos:

[Actionari - ARMAX GAZ](#)

Administrator special,
Paul-Cristian Hodis

Denumirea societății comerciale: SC ARMAX GAZ SA

In reorganizare judiciara, In judicial reorganization, en redressement

Sediul social: Mediaș Str. Aurel Vlaicu nr. 35A, jud. Sibiu

Nr. de telefon/fax: 0269-845.864

Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 803727

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J32/127/1991

Capitalul social subscris și vărsat: 61.417.980 lei

CĂTRE,

**BURSA DE VALORI BUCURESTI
BUCHAREST STOCK EXCHANGE**

Cu ocazia efectuării raportului anual aferent exercițiului financiar 2023, vă înaintăm următoarele documente:

OPIS:

- ✓ raportul anual pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, conform prevederilor art. 223 Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare;
- ✓ situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2023 compuse din bilanț, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, situația fluxurilor de numerar, situația modificării capitalurilor proprii, note explicative și politici contabile, conform Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare.
- ✓ raportul de gestiune al Administratorului special, privind activitatea economico-financiară a societății desfășurată în exercițiul financiar 2023;
- ✓ declarația de conformitate a informațiilor prezentate în situațiile financiare anuale;
- ✓ raportul auditorului financiar și comentariile integrale ale acestuia.

Data: 29.04.2024

Sef Departament Contabilitate
Ec. Mihaela-Elena Popa

RAPORT ANUAL

în conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

Data raportului: 24.03.2023

Denumirea societății comerciale: SC ARMAX GAZ SA

In reorganizare judiciara, In judicial reorganization, en redressement

Sediul social: Medias Str. Aurel Vlaicu nr. 35A, jud. Sibiu

Nr. de telefon/fax: 0269-845.864

Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 803727

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J32/127/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează acțiunile emise: sistemul alternativ de tranzactionare ATS categoria AeRO base

Capitalul social subscris și vărsat: 61.417.980 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: acțiuni comune emise în formă dematerializată și tranzacționabile.

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale;

Activitatea principală (cod CAEN 2511) a societății o reprezintă fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice, în special echipamente de petrol și gaze.

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:

Societatea a fost înființată în anul 1921 ca o componentă a Centralei Gazului Metan Medias, fiind înregistrată la Registrul Comerțului din anul 1991. În anul 1996 a parcurs etapa de privatizare în masă, urmând ca în anul 2000 să devină o societate cu capital privat integral autohton.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar;

În perioada de raportare nu au avut loc operațiuni de fuziuni, divizări, achiziții sau alte modificări patrimoniale ale societății.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active;

Societatea a înregistrat intrări de active imobilizate de natură corporală și necorporală în valoare brută de 1.156.688 lei, materializate în:

- terenuri - 0 lei,
- construcții - 0 lei,
- instalații tehnice 517.926 lei,
- licențe - 18.094 lei,
- avansuri și imobilizări în curs - 638.762 lei.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Aferent exercițiului financiar 2023, societatea a înregistrat un rezultat din exploatare concretizat în profit în valoare de 1.424.586 lei.

Evoluția cheltuielilor din exploatare a fost una nefavorabilă, în sensul creșterii acestora cu 119.68 % față de aceeași perioadă (ajungând de la valoarea de 39.189.785 lei la valoarea de 46.902.281 lei).

Cifra de afaceri înregistrată de societate la 31.12.2023 este de 30.973.292 lei, în descreștere cu 1.428.556 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o descreștere cu 4.61 % . Veniturile din activitatea de bază au înregistrat o cifră de 48.326.867 lei datorată producției vândute și a celei în curs de execuție.

În ceea ce privește activitatea financiară, societatea a înregistrat venituri financiare în valoare de 19.432 lei, și cheltuieli aferente acestei activități în valoare de 137.521 lei. Pe fondul acestor evoluții, la 31.12.2023 societatea a înregistrat o pierdere din această activitate, de 118.089 lei. Aceste deprecieri se datorează dobânzilor plătite aferente creditelor restante.

La data bilanțului societatea nu a înregistrat venituri sau cheltuieli din activitatea extraordinară.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) **profitul exercițiului curent:** 1.306.497 lei;

b) **cifra de afaceri netă:** 30.973.292 lei;

c) **export:** Societatea este prezentă majoritar pe piața internă, având însă colaborări și pe piața externă;

d) **elemente de costuri:** costul bunurilor vândute s-a ridicat la valoarea de 35.757.982 lei (în creștere cu 7.50 % față de perioada precedentă) și se compune din următoarele:

- cheltuieli aferente activității de bază: 24.323.855 lei ;

- cheltuieli indirecte de producție: 11.434.127 lei .

e) **cota de piață deținută:** S.C. Armax Gaz S.A. este o companie de tradiție , cu o vastă experiență în producerea aparatului și echipamentului destinat industriei gazului metan și petrolului, deținând o cotă semnificativă din această piață.

f) **lichiditate:** la data bilanțului, indicatorul lichidității curente are valoarea de 78.52 %, conferind un grad de incertitudine privind acoperirea datoriilor curente pe seama activelor circulante (valoarea recomandată este 200%). Indicatorul lichidității imediate este de 33.01%, ceea ce semnifică capacitatea societății de a-și achita datoriile curente din lichiditățile și creanțele existente imediat în proporție de 33.01 %, o descreștere față de anul anterior când procentul era de 43.79%.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție: **societatea activează majoritar pe piața autohtonă;**

b) Ponderele fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani.

	2021	2022	2023
Cifra de afaceri	11.435.002 (100%)	32.401.848 (100%)	30.973.292 (100%)
- din vânzarea mărfurilor	26.229 (0.23%)	132.340 (0.41%)	150.740 (0.49%)
- producția vândută	11.408.773(99,77%)	32.268.840 (99,59%)	30.822.552 (99.51%)

Producția s-a realizat structurată pe grupe denumite generic echipamente pentru petrol și gaze. Grupa de confecții metalice, împreună cu lucrările executate pe locațiile clienților cu construcții și montaj, dețin peste 90% din totalul producției realizate.

c) **Produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.**

Pentru perioada următoare, societatea nu are în vedere proiectarea de noi produse, însă se are în vedere nevoia de dezvoltare continuă a societății, pentru obținerea de produse competitive pe piața europeană, precum și localizarea unor noi piețe de desfacere pe plan extern.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico– materială (surse indigene, surse import).

Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.

Stocuri	Valoare (lei)
Materii prime și materiale consumabile	200.471
Producția în curs de execuție	10.936.877
Produse finite și mărfuri	4.964.953
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	2.022.448

În perioada analizată, aprovizionarea cu materii prime și materiale necesare unei bune desfășurări a activității, s-a realizat în baza contractelor cu furnizori din România.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;

În perioada analizată, s-au înregistrat descreșteri la nivelul producției vândute și a cifrei de afaceri.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;

Domeniul de activitate al societății care presupune condiții de lucru specifice industriei gazeifere și petroliere, coroborată cu seriozitatea, calitatea și competitivitatea prețurilor, îi asigură societății o stabilitate a poziției câștigate în timp pe piață.

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății:

Societatea deține un portofoliu relativ extins de clienți astfel încât nu se ridică problema dependenței față de un singur client sau un grup de clienți a căror pierdere ar putea influența negativ și în mod semnificativ veniturile din activitatea de bază.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă:

Societatea dispune de personal calificat pentru realizarea activității curente. La data bilanțului societatea înregistrează un număr de 204 angajați, cu următoarea defalcare:

- ✓ Directori – 7 persoane;
- ✓ Șefi secție – 2 persoane;
- ✓ Personal administrativ – 62 persoane;
- ✓ Muncitori – 133 persoane.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi:

În cadrul societății nu există elemente de natură conflictuală în relațiile dintre manageri și angajați.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Societatea continuă dezvoltarea politicii privind protecția mediului în contextul cerințelor directivelor europene.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Predizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare-dezvoltare:

În perioada de raportare, conform datelor preluate din bilanțul societății, nu au fost constatate active imobilizate de natură necorporală reprezentând cheltuieli asociate activității de cercetare-dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow:

În ceea ce privește riscul de credit, societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a societății la riscul unor creanțe neîncasabile. La sfârșitul exercițiului financiar societatea nu avea de rambursat niciun credit la vreo instituție bancară sau de alt fel.

Riscul de lichiditate este ținut permanent sub control.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului:

Societatea nu a apelat la instrumente de protejare împotriva riscului valutar sau riscului ratei dobânzii.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior:

Printre evenimentele sau factorii de incertitudine care afectează sau ar putea afecta gradul de lichiditate a societății pot fi amintiți:

- Situații conjuncturale neprevăzute, cu potențiale efecte negative asupra asigurării continuității activității operaționale, precum: vreme nefavorabilă, calamități naturale, incendii, etc.

b) prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Achizițiile de active imobilizate corporale și necorporale s-au realizat în funcție de nevoile societății.

c) prezentarea și analiza evenimentelor tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Nu este cazul.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Societatea este amplasată în partea de E, NE a municipiului Mediaș.

2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Gradul de uzură al proprietăților deținute de societate nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Activele corporale sunt în patrimoniul societății, contabilizate pe baza titlurilor de proprietate obținute. Proprietățile sunt înscrise în Cartea Funciară și sunt libere de orice sarcină.

Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Acțiunile emise de societate se tranzacționează în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de BURSA DE VALORI BUCUREȘTI BUCHAREST STOCK EXCHANGE.

Evidența acționarilor este ținută de SC Depozitarul Central S.A. București. La data de 31.12.2023, structura acționariatului este următoarea :

Acționari	% din capitalul social	Numar acțiuni
SC Drilling Equipment SRL	73.6225%	4.521.744
Alți acționari	26.3775%	1.620.054

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Societatea are intenția de a recupera pierderile acumulate din profiturile realizabile în anii următori și de a menține fondurile proprii existente.

În ultimii 3 ani nu au fost calculate, repartizate sau plătite dividende.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu este cazul.

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Societatea nu deține filiale care să raporteze.

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

În perioada de raportare societatea nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale:

Conducerea societății este asigurată de Paul-Cristian Hodis în calitate de administrator special.

Nu există acorduri, înțelegeri sau legături de familie între conducere și terțe persoane.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

Conducerea executivă și operațională a activității societății este asigurată de:

- Paul-Cristian Hodis – administrator special

Nu există acorduri, înțelegeri sau legături de familie între conducerea executivă și terțe persoane.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

Nu este cazul.

5. Situația financiar-contabilă

Analiza situației economico-financiare a societății, comparativ cu perioada de raportare precedentă și cu situația existentă la începutul exercițiului, vizează următoarele aspecte:

a) Elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

√ Elemente de active care reprezintă cel puțin 10 % din valoarea totală a activelor:

Denumire indicator	La 31.12.2022 lei	Pondere în total (%)	La 31.12.2023 lei	Pondere în total (%)	Variație (+/-) lei
Active imobilizate	16.646.165	68,39 %	16.366.37	34.36%	
Active circulante	22.296.103	31,61 %	31.266.239	65.64%	
Total active	38.942.268		47.632.566		

Această situație relevă o creștere a activelor totale cu 8.690.298 lei de la 38.942.268 lei, valoare înregistrată la data de 31.12.2022, la valoarea de 47.632.566 lei înregistrată la data de 31.12.2023. Se poate constata o diminuare a ponderii activelor imobilizate și o creștere a activelor circulante în totalul activelor.

√ Elemente de active imobilizate care depășesc 10% din valoarea totală a activelor imobilizate:

Denumire indicator	La 31.12.2022 lei	Pondere în total %	La 31.12.2023 lei	Pondere în total %	Variație (+/-) lei
Active imobilizate corporale	16.513.870	98,95%	16.263.850	99,37%	
Total active imobilizate	16.646.165	-	16.366.327	-	

Se observă o diminuare a activelor imobilizate cu 279.838 lei, pe seama reducerii imobilizărilor corporale. În categoria activelor imobilizate, ponderea majoritară o dețin imobilizările corporale care au cunoscut o depreciere față de perioada de raportare precedentă, datorită casărilor de active.

√ Elemente de active circulante care depășesc 10% din valoarea totală a activelor circulante:

Denumire indicator	31.12.2022 lei	Pondere în total (%)	31.12.2023 lei	Pondere în total (%)	(+/-) lei
Creanțe	13.812.373	26,26 %	12.492.463	39.96%	
Stocuri	8.069.722	70,82 %	18.124.749	57.96%	
Casa și conturi la banci	414.008	2,92 %	649.027	2.08%	
Total active circulante	22.296.103		31.266.239		

Creșterea volumului activelor circulante, în sumă absolută de 8.970.136 lei, este rezultatul creșterii valorilor elementelor de creanțe, stocuri și lichidități, preponderent a produselor finite.

√ Elemente de numerar și disponibilități lichide:

Denumire indicator	La 31.12.2022 Lei	La 31.12.2023 Lei	(+/-) lei
Casa și conturi la bănci	414.008	649.027	

În cadrul elementelor de numerar, se observă o creștere în valoare de 235.019 lei, față de începutul anului 2023.

√ Situația activelor și pasivelor curente ale societății:

Denumire indicator	La 31.12.2022 Lei	La 31.12.2023 Lei	(+/-) lei
Active circulante	22.296.103	31.266.239	
Datorii ce trebuie plătite în termen de un an	32.490.271	39.816.004	

Se constată o creștere a datoriilor curente față de perioada de referință în valoare de 7.325.733 lei. Gradul de lichiditate generală a societății a crescut la nivelul de 0,78 față de anul anterior (0,69), dar se situează sub limitele normale (valoarea recomandată este 2).

√ Situația datoriilor societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2022 lei	La 31.12.2023 lei	(+/-) lei
Datorii ce trebuie plătite în termen mai mare de un an	0	0	
Datorii ce trebuie plătite în termen de un an	32.490.271	39.816.004	
Total datorii	32.490.271	39.816.004	

Creșterea reflectată în contul datoriilor pe termen scurt o reprezintă în special creșterea datoriilor la furnizori și bugetul de stat care au fost prezentate pe larg în notele explicative ale situațiilor financiare.

√ Total active și pasive:

Denumire indicator	La 31.12.2022 lei	La 31.12.2023 lei	(+/-) Lei
Total active	38.942.268	47.632.566	
Total pasive	38.942.268	47.632.566	

Rata de solvabilitate patrimonială a societății, a înregistrat o creștere nesemnificativă de la 14,87% la 14,90%. Este calculată ca raport între capitalurile proprii și totalul pasivelor, pragul minim acceptat fiind de 30%, și reflectă gradul de acoperire a datoriilor pe termen scurt, mediu și lung din capitalul propriu al societății analizate.

Viteza de rotație a stocurilor exprimă numărul de zile de stocare a materiilor prime și a materialelor. Valoarea acestui indicator este de 133 zile fapt care indică necesitatea unei gestionări mai eficiente a resurselor investite în active curente de natura stocurilor. Totuși, trebuie menționat că valoarea acestui indicator este puternic influențată de domeniul de activitate al societății.

Indicatorul gradului de îndatorare arată limita până la care firma este finanțată din alte surse decât fondurile proprii. Se calculează ca raport între valoarea capitalului împrumutat pe termen lung și valoarea capitalului propriu. La sfârșitul perioadei de raportare, acest indicator avea o valoare de 0%.

Contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioane de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividende declarate și plătite;

Comparativ cu situația existentă la sfârșitul anului de raportare anterior, la 31.12.2023 analiza principalilor indicatori de performanță financiară a societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2022 lei	La 31.12.2023 lei
Cifra de afaceri	32.401.848	30.973.292
Venituri din exploatare	39.937.047	48.326.867
Cheltuieli cu personalul	11.009.056	14.542.472
Cheltuieli de exploatare	39.189.785	46.902.281
Rezultat din exploatare	747.262	1.424.586
Venituri financiare	18.965	19.432
Cheltuieli financiare	79.449	137.521
Rezultatul financiar	-60.484	-118.089
Venituri totale	39.270.474	48.346.299
Cheltuieli totale	39.270.474	47.039.802
Impozit pe profit	0	0
Rezultat net	686.778	1.306.497

√ Situația vânzărilor nete și a veniturilor brute:

Denumire indicator	La 31.12.2022 Lei	La 31.12.2023 lei	(+/-) lei
Vânzări nete	32.401.848	30.854.045	

Rezultatul societății la nivelul activității de exploatare, este profit de 1.424.586 lei.

Cifra de afaceri înregistrată de S.C. Armax Gaz S.A. la 31.12.2023 este de 30.973.292 lei, în descreștere cu 1.428.556 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o descreștere cu 4.40 %.

La nivelul activității de finanțare, societatea a înregistrat o diminuare la nivelul cheltuielilor financiare, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, concretizându-se la sfârșitul perioadei analizate într-o pierdere de 118.089 lei.

Societatea a apelat la aceleași principii și politici ca și în anii trecuți în raport cu provizioanele majorate sau reluate la venituri.

Profitul net aferent perioadei de raportare se va repartiza pentru recuperarea pierderilor anilor precedenți conform raportului administratorului special.

Specificăm că, situațiile financiare în baza cărora s-a realizat prezentul raport sunt neconsolidate.

b) Cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei;

Disponibilitățile bănești ale societății au înregistrat la data de 31.12.2023 o creștere a volumului lor față de aceeași perioadă a anului anterior în termeni procentuali cu 56.77%.

La data de 31.12.2023, societatea înregistrează obligații restante față de bugetul de stat, bugetele locale, bugetul asigurărilor sociale și față de furnizori. În luna decembrie 2022 s-a aprobat prelungirea planului de reorganizare pe o perioadă de 12 luni, ultima rata fiind în 31.03.2023. Pe perioada reorganizării s-au făcut plăți trimestriale către acești creditori conform planului.

Concluzii

În baza analizelor efectuate în prezentul raport, societatea a exploatat resursele financiare, materiale și umane într-o manieră eficientă având în vedere conjunctura economică din ultimii doi ani.

- Capitalurile proprii au cunoscut o creștere ținând cont de rezultatul activității societății pe parcursul exercițiului financiar 2023, care s-a concretizat într-un profit în valoare de 1.306.497 lei.
- Nivelul indicatorilor de lichiditate, risc și activitate aferente exercițiului financiar încheiat, reflecta un risc mai puțin semnificativ pentru viitorul societății față de perioada precedentă.

Subliniem faptul că situațiile financiare, în baza cărora a fost realizat prezentul raport, au fost auditate de Bucata Simona Diana- Auditor Financiar

Semnături

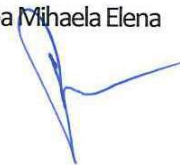
Administrator special,

Paul-Cristian Hodiș



Șef Departament Contabil

Popa Mihaela Elena



Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<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

S1002 A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 61.417.980

Entitatea SC ARMAX GA7 SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Sibiu		MEDIAS			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
AUREL VLAICU	35A				

Număr din registrul comerțului J32/127/1991 Cod unic de înregistrare 8 0 3 7 2 7

Forma de proprietate 34-Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :	Capitaluri - total	7.097.770
	Capital subscris	61.417.980
	Profit/ pierdere	1.306.497

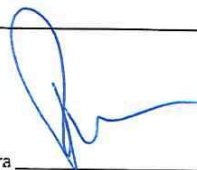
ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele PAUL CRISTIAN HODIS

Semnătura 
J32/127/1991 RO 803727

INTOCMIT,

Numele și prenumele POPA MIHAELA ELENA

Calitatea 12-CONTABIL SEF
Semnătura 

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit BUCATA SIMONA DIANA - BIROU AUDITOR FINANCIAR

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 5055/205 CIF/ CUI

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	126.129	96.311
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	126.129	96.311
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	13.974.346	13.180.293
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.978.165	1.902.452
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	45.974	32.103
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	193.946	188.801
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	321.439	960.201
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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	16.513.870	16.263.850
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. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	6.166	6.166
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.166	6.166
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	16.646.165	16.366.327
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	2.860.574	200.471
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.889.574	10.936.877
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	894.480	4.964.953
4. Avansuri (ct. 4091-4901)	29	29	1.425.094	2.022.448
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.069.722	18.124.749
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	13.446.091	11.784.059
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	366.282	708.404
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	13.812.373	12.492.463
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	414.008	649.027
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	22.296.103	31.266.239
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	4.204	132
Sume de reluat într-o perioadă 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	985.331	0
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	48	47	9.378.455	9.863.727
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.293.154	11.616.981
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	14.833.331	18.335.296
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	32.490.271	39.816.004
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-10.189.964	-8.549.633
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	6.456.201	7.816.694
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
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	662.317	716.995
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	662.317	716.995
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.610	1.929
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	2.610	1.929
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	2.610	1.929
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	61.417.980	61.417.980

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	61.417.980	61.417.980
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	481.873	481.873
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	8.983.061	8.983.061
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.348.766	2.414.090
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.983.241	8.983.241
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	11.332.007	11.397.331
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	3.505.023	3.505.023
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	73.571.064	72.918.624
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	686.778	1.306.497
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	34.338	65.325
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	5.791.274	7.097.770
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	5.791.274	7.097.770

- *) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PAUL CRISTIAN HODIS

Semnătura




Numele și prenumele

POPA MIHAELA ELENA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	32.401.848	30.973.292
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	32.401.180	30.854.045
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	132.340	150.740
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	131.672	31.493
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	7.395.894	16.375.469
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		638.762
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	139.305	339.344
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.248	681
-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	39.937.047	48.326.867
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	18.846.908	16.462.081
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	462.122	598.740
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.072.661	985.575
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	454.759	813.383
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	592.255	93.555
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	101.219	93.786
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	14.413	120.371
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	11.009.056	14.542.472
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	10.651.544	14.093.748
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	357.512	448.724

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.340.061	1.454.619
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.340.061	1.454.619
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	105.751	3.853.656
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.722.368	3.873.335
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	1.616.617	19.679
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	6.107.186	9.031.723
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	5.487.311	7.418.144
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		797.384
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		797.384
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	567.845	670.785
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	52.030	145.410
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	159.234	
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	159.234	
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	39.189.785	46.902.281
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	747.262	1.424.586
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	8.892	8.395
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	10.073	11.037
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	18.965	19.432
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	54.524	108.197
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	24.925	29.324
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	79.449	137.521
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	60.484	118.089
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	39.956.012	48.346.299
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	39.269.234	47.039.802
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	686.778	1.306.497
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	686.778	1.306.497
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAUL CRISTIAN HODIS

Numele si prenumele

POPA MIHAELA ELENA

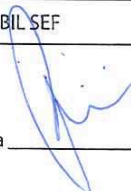
Semnătura




Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.306.497
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	25.383.397	25.383.397	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	10.152.851	10.152.851	
- peste 30 de zile	06	06	2.907.479	2.907.479	
- peste 90 de zile	07	07	5.355.308	5.355.308	
- peste 1 an	08	08	1.890.064	1.890.064	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	8.803.541	8.803.541	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	7.896.345	7.896.345	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	564.918	564.918	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	316.043	316.043	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	26.235	26.235	
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	5.026.969	5.026.969	
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	74.344	74.344	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	74.344	74.344	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	1.325.692	1.325.692	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	176		205
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	189		204
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		2.123.287
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		2.123.287
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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	740.550	740.550
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	740.550	740.550
- 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		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	740.550	740.550
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	16.734.886	15.749.145
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	148.324	432.835
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	25.784	223.477
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	122.540	209.358
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul 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	192.041	198.376
- 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	164.721	120.974
- 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	27.320	77.402
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	6.439	17
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.439	17
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	407.570	648.910
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	268.045	634.078
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	139.525	14.832
- 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	31.743.620	39.824.581
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (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	16.671.608	21.480.708
- 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	591.760	751.511
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	13.731.373	17.543.315
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	6.419.668	8.910.346
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.749.360	7.926.739
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	455.017	598.902
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	107.328	107.328
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	748.879	49.047		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si 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	748.879	49.047		
- 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	61.417.980	61.417.980		
- acțiuni cotate 4)	150	131	61.417.980	61.417.980		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	154	135	373.713	375.041		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	61.417.980	X	61.417.980	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- 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	42.400.720	69,04	47.869.120	77,94
- deținut de persoane fizice	170	151	19.017.260	30,96	13.548.860	22,06
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
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 participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat						
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	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	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), <i>din care:</i>	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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <i>din care:</i>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAUL CRISTIAN HODIS

Numele si prenumele

POPA MIHAELA ELENA

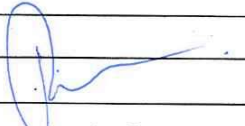
Semnatura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul 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 captolelor 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/12.07.2023) 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.5394/12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				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	2.045.775	18.094		X	2.063.869
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	2.045.775	18.094		X	2.063.869
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.837.853			X	2.837.853
2.Constructii	09	15.113.082				15.113.082
3.Instalatii tehnice si masini	10	15.296.039	517.926			15.813.965
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	700.588				700.588
5.Investitii imobiliare	12	209.381				209.381
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	321.439	638.762			960.201
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	34.478.382	1.156.688			35.635.070
III.Imobilizari financiare	19	746.716			X	746.716
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	37.270.873	1.174.782			38.445.655

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 în 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	1.919.646	47.912		1.967.558
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.919.646	47.912		1.967.558
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.976.589	794.053		4.770.642
3.Instalatii tehnice si masini	29	13.317.874	593.639		13.911.513
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	654.614	13.871		668.485
5.Investitii imobiliare	31	15.435	5.145		20.580
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	17.964.512	1.406.708		19.371.220
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	19.884.158	1.454.620		21.338.778

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.Cheptuiele 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	740.550			740.550
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	740.550			740.550

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PAUL CRISTIAN HODIS

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

POPA MIHAELA ELENA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare pentru anul
încheiat la 31.dec.2023

I. ACTIVE IMOBILIZATE

a. imobilizări corporale

	lei			
Valori brute	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
terenuri	2,837,853			2,837,853
construcții	15,113,082			15,113,082
Echipamente tehnologice	15,296,039	517,926		15,813,965
Mobilier, birotica	700,588			700,588
Investitii imobiliare	209,381			209,381
Imobilizări corp.în curs	321,439	638,762		960,201
Avansuri pt.imob.corp.	0			
Total	34,478,382	1,156,688		35,635,070

	lei			
Amortizări	Sold la 01.01.2023	Amortizarea înregistrată în cursul anului	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Amenajari de teren	0	0		0
construcții	3,976,589	794,053		4,770,642
Echipamente tehnologice	13,317,874	593,639		13,911,513
mobilier, birotică	654,614	13,871		668,485
Investitii imobiliare	15,435	5,145		20,580
Total	17,964,512	1,406,708		19,371,220

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

b. imobilizări necorporale

lei

Valori brute	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Brevete si alte drepturi si valori	373,713	1,328		375,041
Soft informatic	1,672,062	16,767		1,688,829
total	2,045,775	18,095		2,063,870

lei

Amortizare	Sold la 01.01.2023	Amortizarea înregistrată	Reduceri	Sold la 31.12.2023
brevete	267,693	30,089	0	297,782
Soft informatic	1,651,954	17,823	0	1,669,777
Total	1,919,646	47,912	0	1,967,559

c. imobilizări financiare

lei

Valori brute	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Actiuni detinute la entitati afiliate	0			
Interese de participare	0			
Alte titluri imobilizate	740,550			740,550
Alte imobiliz.financiare	6,166			6,166
Total	746,716			746,716

Provizioane pentru depreciere	Sold la 01.01.2023	creșteri	reduceri	Sold la 31.12.2023
Titluri sub forma intereselor de participare	0	0	0	
Investitii detinute ca imobilizari	740,550	0	0	740,550
total	740,550	0	0	740,550

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active immobilizate

1.1. Immobilizari necorporale

Immobilizarile necorporale sunt prezentate in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarea si deprecierea cumulate de valoare.

1.2. Immobilizari corporale

Immobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea de intrare, respectiv, dupa caz, valoarea justa, mai putin amortizarea si ajustarile cumulate de valoare. Amortizarea se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare, respectiv asupra valorii reevaluate a immobilizarilor.

Duratele de amortizare din contabilitate nu sunt diferite de duratele de amortizare utilizate de entitate in scopuri fiscale. Metoda de amortizare utilizata de societate este metoda de amortizare liniara.

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2023, valoarea contabilă a immobilizărilor corporale deținute în regim de leasing financiar este de 0 lei. In anul 2023, nu au existat intrari de immobilizari corporale in baza unor noi contracte de leasing financiar.

Immobilizari corporale vandute

Pe parcursul anului 2023, Societatea nu a vandut immobilizări.

Immobilizari corporale in curs de executie

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2023, au avut loc modificări ale immobilizărilor corporale în curs de execuție in valoare de 638,762 lei.

1.2. Immobilizari financiare

Immobilizari financiare sunt reprezentate de sume de incasat in valoare de 6.166 lei, constând în garanții diverse cu lichiditate într-o perioadă mai mare de un an.

Celelalte titluri immobilizate reprezinta 65.000 de actiuni ale Zeta Petroleum ltd.U.K. obtinute in schimbul cedarii din licenta de operare in domeniul petrolier in valoare de 740.550 lei. Pentru aceasta valoare societatea a constituit provizion de

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

depreciere, avand in vedere ca societatea a fost delistata de la bursa australiana, devenind societate inchisa, deci nu exista certitudinea valorificarii acestor actiuni.

**2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI, CHELTUIELI
SI AJUSTARI DE VALOARE**

Creante pentru depreciere	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Sold la 31.12.2023
		+în cont	-din cont	
Imobilizari financiare	740,550			740,550
materii prime	2,918,784	2,443,790		5,362,574
materiale auxiliare	128,382		19,679	108,702
semifabricate	43,622	170,900		214,523
Productie in curs	250,658			
produse finite	1,150,383	1,045,095		2,195,478
ambalaje	832	1,372		2,204
clienți	2,026,150			2,026,150
Alte impozite	365,000		157,500	207,500
Concedii neefectuate	297,397	212,178		509,575
Total	7,921,759	3,873,335	177,179	11,618,423

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația la 31.12.2023	suma
Profit	1,306,497
rezerve legale	65,325
alte rezerve	0
dividende	0
profit nerepartizat	1,241,172

lei

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

indicatorul	lei	
	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. cifra de afaceri netă	32,401,848	30,973,292
2. costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate:din care	33,262,708	35,757,982
2.1. Cheltuielile activității de bază	24,770,713	24,323,855
2.2. Cheltuielile activității auxiliare		
2.3 Cheltuieli indirecte de producție	8,491,995	11,434,127
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	-860,860	-4,784,690
4. cheltuieli de desfacere		
5. cheltuieli generale de administrație	5,927,077	10,867,026
6. alte venituri din exploatare	7,535,199	17,35,575
7. rezultatul din exploatare	747,262	1,424,586

5. SITUAȚIA CREENTELOR ȘI DATORIILOR

Creanțe	sold la 31.12.2023	lei	
		termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	13,718,859	13,718,859	0
Furnizori debitori pentru prestari de servicii	0	0	0
Debitori diversi	198,196	198,196	0
Tva neexigibil	209,358	209,358	0
Creante in legatura cu personalul	68,795	68,795	0
Contrib.indem.de recuperat	223,477	223,477	0
Garantii clienti	92,090	92,090	0
Creante de buget	0	0	0
Provizioane deprec.clienti	-2,026,150	-2,026,150	0
Provizioane depr.debitori	0	0	0
Total	12,484,625	12,484,625	0

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de încasare între 30 - 90 de zile. Creantele în valuta, rezultate ca efect al tranzactiilor, se înregistrează în contabilitate atât în lei, cât și în valuta. La sfârșitul exercitiului financiar creantele în valuta sunt reflectate la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a anului respectiv.

Creantele incerte se înregistrează distinct în contabilitate. Atunci când se estimează ca o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru pierderi de valoare, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Datorii	sold la 31.12.2023	lei	
		termen de exigibilitate sub 1 an	între 1 -5 ani
Furnizori conturi asimilate	11,616,981	11,616,981	0
Clients creditor	9,863,727	9,863,727	0
Salarii si asimilate	751,511	751,511	0
Datorii fata de buget	17,543,315	17,543,315	0
Creditori diversi	49,048	49,048	0
Credite bancare	0	0	0
Alte datorii-leasing	0	0	0
total	39,824,582	39,824,582	0

În decembrie 2018, Societatea a intrat în reorganizare judiciară, ca urmare a confirmării de către Tribunalul Sibiu a Planului de reorganizare propus de administratorul judiciar CITR Filiala Sibiu SPRL. Durata de implementare a Planului de reorganizare este de 36 de luni, iar în decembrie 2022 s-a prelungit cu încă 12 luni. În aceste condiții, datoriile Societății născute înainte de data intrării în insolvență (respectiv înainte de data de 3 iulie 2017) au fost prezentate în Bilanț în funcție de programul de plată aprobat prin Planul de reorganizare. Datoriile cu termen de exigibilitate sub 1 an cuprind datoriile născute înainte de data intrării în insolvență pentru care Planul de reorganizare prevede plata pentru anul IV trimestrele I-II-III, al duratei de implementare, precum și datoriile evidențiate după data intrării în insolvență, a căror exigibilitate este analizată în funcție de prevederile contractelor sau a altor documente similare.

Datoriile în valută sau datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, născute înainte de data intrării în insolvență, se prezintă în situațiile financiare la valoarea în lei stabilită înainte de data intrării în insolvență. Ulterior intrării în insolvență, evaluarea acestor datorii nu s-a mai efectuat, în baza prevederilor Legii insolvenței nr. 85/2014, art. 107 alin. (2).

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

Aceste situatii financiare individuale sunt responsabilitatea conducerii societatii si sunt intocmite in conformitate cu Ordinul MFP nr. 1802/2014 "Reglementari contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate", cu modificarile ulterioare.

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea a intrat în insolvență începând cu data de 3 iulie 2017, ca urmare a aditerii cererii sale de către Tribunalul Sibiu. In 10 decembrie 2018, Tribunalul Sibiu confirmă Planul de reorganizare propus de administratorul judiciar al Societății și dispune reorganizarea activității Societății, durata de implementare a Planului fiind de 36 luni de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic, cu posibilitatea prelungirii cu încă 12 luni. In decembrie 2022 s-a aprobat prelungirea planului de reorganizare cu inca 12 luni, deci termenul maxim a fost 31.03.2023.

De asemenea, la 31 decembrie 2023, activul net al Societății este mai mic decât ½ din valoarea capitalului subscris.

Proiecțiile financiare prezentate în Planul de reorganizare, prin Bugetul de venituri și cheltuieli estimat pe perioada celor 48 luni, prognoza fluxurilor de numerar aferente perioadei de reorganizare și prezentarea programului de plăți susțin ipoteza continuității activității și indică perspective viabile privind activitatea viitoare.

Conducerea Societății consideră că există resurse pentru continuarea activităților Societății, resurse care au fost analizate în vederea elaborării planului de restructurare al Societății.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor de active, datorii și a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

© toate ajustarile de valoare cauzate de deprecieri ale activelor;

S.C. ARMAX GAZ S.A. - în reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu este specificat altfel)

- ⊗ sunt recunoscute datoriile apărute în exercițiul financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- ⊗ în contul de profit și pierdere s-a inclus doar profitul realizat la data bilanțului.

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ datorii

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

Principiul necompensarii

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

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate pe baza costului istoric, cu excepția imobilizărilor corporale, pentru care Societatea a aplicat tratamentul alternativ permis.

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

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

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Evenimentele și operațiunile economico-financiare au fost evidențiate în contabilitate așa cum s-au produs, în baza documentelor justificative. Atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma juridică, entitatea a înregistrat în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Armax Gaz S.A. intocmite in conformitate cu:

- ⊗ Legea contabilitatii 82/1991 republicata, cu modificarile ulterioare;
- ⊗ Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („O.M.F.P. 1802/2014”).

Aceste situatii financiare cuprind:

- ⊗ Bilant;
- ⊗ Cont de profit si pierdere;
- ⊗ Situatia fluxurilor de trezorerie;
- ⊗ Situatia modificarilor capitalului propriu;
- ⊗ Note explicative la situatiile financiare anuale.

Situatiile financiare neconsolidate se refera doar la Armax Gaz S.A.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform O.M.F.P. 1802/2014.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv O.M.F.P. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

6.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității, din perspectiva implementării Planului de reorganizare aprobat de către judecătorul sindic în decembrie 2018.

Referitor la contextul actual al Pandemiei provocata de virusul Covid-19, Societatea a luat măsuri pentru respectarea recomandarilor autoritatilor de prevenire a imbolnavirii și pentru desfasurarea eficientă a activității, astfel încât nu exista riscul de necontinuitate a activitatii.

6.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Tranzactiile in valută sunt exprimate in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Elementele monetare exprimate in valută la sfârșit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb de la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit de pierdere al anului respectiv.

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
lei/eur	4,9474	4,9746
lei/usd	4.6346	4,4958

6.8. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata utila de viata.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara. Brevetele se amortizeaza in 20 de ani.

6.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminata efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Categoria de constructii si terenuri din cadrul imobilizarilor corporale a fost prezentata in valori juste in urma reevaluării acestei categorii la 31.12.2019.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

tabelul de mai jos.

Categorie de imobilizari	Ani
Amenajari de terenuri	10
Cladiri	6-60
Instalatii si echipamente	2-24
Mijloace de transport	3-18
Mobilier, aparatura birotica	2-24

6.10. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate si alte investitii detinute ca imobilizari.

Imobilizarile financiare achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare detinute in scopul tranzactionarii si incluse in active circulante. Investitiile cu scadenta fixa pe care conducerea are intentia si posibilitatea de a le pastra pana la scadenta sunt clasificate ca investitii pastrate pana la scadenta si sunt incluse in active imobilizate.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

6.11. Deprecierea activelor

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Calculul valorii recuperabile

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor si a datoriilor se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere.

Reluarea ajustărilor pentru depreciere

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Pierderea din depreciere aferenta unei investitii facute de catre Societate in instrumente financiare sau a unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta. In cazul altor active, o ajustare pentru depreciere este reluată in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

6.12 Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Evidența stocurilor se ține prin metoda inventarului permanent.

In categoria stocurilor se cuprind si activele cu ciclu lung de fabricatie, destinate vanzarii (de exemplu, lucrari si servicii in curs de executie).

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrării, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul altor stocuri se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzării.

Pentru orice stocuri deteriorate sau cu miscare lenta se constituie ajustari pentru depreciere de valoare pe baza estimarilor conducerii societatii, de regula, pentru stocuri mai vechi de 6 luni, fara miscare.

6.12. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.13. Numerar si echivalente numerar

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar și conturi la banci. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, avansuri de trezorerie.

6.14. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Partea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

6.15. Datorii

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

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

6.16. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

6.17. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

6.18. Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit in avans. Venitul in avans se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

6.19. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

6.20. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. In anul 2023 societatea a constituit rezerve legale in valoare de 65,325 lei. La 31 decembrie 2023, soldul rezervelor legale constituite nu atinge ponderea de 20% din capitalul social.

6.21. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

6.22. Rezultat reportat

Profitul contabil reportat va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor anilor precedenti conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

6.23. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 "Principii, politici si metode contabile".

6.24. *Venituri*

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii, respectiv acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se inregistreaza la data bilanțului in contul 408 "Furnizori- facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți –facturi de intocmit", și se reflecta in situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si beneficiilor variaza in functie de termenii individuali din contractele de vanzare.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor aferente proiectelor derulate de societate, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 "Servicii în curs de executie", pe seama contului 712 "Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie".

Venituri din redevente, chirii, dobanzi si dividende:

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente;
- b) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

6.25. Impozite si taxe

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

6.26. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2023 este în valoare totală de **61.417.980 LEI**, reprezentând 6.141.798 acțiuni cu o valoare nominală de **10 LEI**.

Structura acționariatului și a acțiunilor deținute la data de 31.12.2023, este următoarea:

Nume și Prenume	Nr.actiuni detinute	Valoare/actiune	Procent de deținere %
Drilling Equipment	4.521.744	10	73,6225%
Persoane fizice	1.354.886	10	22,0601%
Alte persoane juridice	265.168	10	4,3174%
Total	6.141.798		100%

Capitalul social pe parcursul exercițiului financiar nu a suferit nici o modificare. Nu au fost emise noi actiuni si nu s-a modificat valoarea nominala.

Se poate aminti aici faptul ca tranzactionarea actiunilor se face din nou pe piata alternativa a Bursei.

In data de 19.02.2021 pachetul majoritar al societatii a fost preluat de catre firma Drilling Equipment SRL din Zalau reprezentata de catre d-nul Paul-Cristian Hodis.

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII,
ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	31.12.2022		31.12.2023	
	Nr angajati	Salarii	Nr angajati	Salarii
Directori	10	1,157,892	7	1,234,032
Sefi de sectie	2	160,405	2	201,672
Personal tesa	40	1,808,877	62	5,443,644
<u>Muncitori</u>	<u>137</u>	<u>6,837,074</u>	<u>133</u>	<u>9,770,964</u>
Total chelt salarii	189	9,964,248	204	16,650,312

NOTA 9: Alte informatii

9.1. Informatii despre Societate

Societatea ARMAX GAZ S.A. – în reorganizare – este o societate pe actiuni, infiintata in 1926 ca o componenta a fostei Centrale a Gazului Metan Medias. Este inregistrata in Registrul Comertului Sibiu din anul 1991. Sediul social este inregistrat la adresa Medias, jud Sibiu, str. Aurel Vlaicu, nr. 35A, Romania.

Obiectul principal de activitate al Societății îl reprezintă fabricarea de echipamente pentru industria de petrol si gaze.

Societatea a intrat în insolvență începând cu data de 3 iulie 2017, ca urmare a admeririi cererii sale de către Tribunalul Sibiu. In 10 decembrie 2018, Tribunalul Sibiu confirmă Planul de reorganizare propus de administratorul judiciar al Societății și dispune reorganizarea activității Societății, durata de implementare a Planului fiind de 36 luni de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic, cu posibilitatea prelungirii cu încă 12 luni.

In data de 19.02.2022 pachetul majoritar al societatii a fost preluat de catre firma Drilling Equipment SRL din Zalau reprezentata de catre d-nul Paul-Cristian Hodis. In decembrie 2022 s-a aprobat prelungirea planului de reorganizare cu inca 12 luni, deci termenul maxim al perioadei de reorganizare este 31 martie 2023.

9.2. Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Pe parcursul anului 2023, societatea a avut tranzactii comerciale cu DRILLING EQUIPMENT S.R.L. (aceasta detinand 73,6225% din actiunile Armax Gaz). Situatia tranzactiilor derulate cu aceste entitati pe parcursul anului 2023, precum si a soldurilor aferente creantelor si datorilor reciproce la 31 decembrie 2023 este prezentata in continuare.

9.2.1. Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

Drilling Equipment SRL Zalau, actionar

	31.12.2022	31.12.2023
Creante	933,010	139,123
Datorii	559,127	26,411
Avansuri incasate	0	0
Avansuri acordate	577,835	1,412,972

Pacific Energy S.A

	31.12.2022	31.12.2023
Datorii	79,849	0

9.2.2. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

Drilling Equipment SRL Zalau, actionar

	31.12.2022	31.12.2023
Total vanzari	3,066,807	1,857,123
Total achizitii	1,027,012	1,923,024

Pacific Energy S.A

	31.12.2022	31.12.2023
Total achizitii	79,849	284,508

9.3. Informatii despre impozitul pe profit

	31.12.2022	31.12.2023
Profit (pierdere) contabil(a)	686,778	1,306,497
Elemente similare veniturilor	174,337	145,339
Rezerva legala	34,338	65,325
Venituri neimpozabile	(622,880)	(19,679)
Cheltuieli nedeductibile	1,513,517	4,498,987
Profit impozabil/pierdere fiscala	1,717,414	5,785,044
pentru anul de raportare		
Pierdere fiscala anii precedent	(72,983,725)	(71,266,311)
Profit impozabil/Pierdere fiscal	(71,266,311)	(65,481,267)
de recuperate in anii urmasori		
Impozit pe profit curent	-	-
Alte elemente	-	-

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Impozit pe profit datorat	-	-
<u>Reducere impozit pe profit</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	-	-

9.4. Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere. Societatea nu a identificat evenimente ulterioare care sa determine ajustarea prezentelor situații financiare.

9.5. Cheltuieli cu chirii si leasing

Societatea a incheiat in data de 13.09.2021 un contract de locatiune cu firma Drilling Equipment SRL, a unui centru de prelucrare vertical OKUMA, pe o perioada de 28 luni.

9.6. Contingente

9.6.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari pe o perioada de 5 ani.

9.6.2. Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Litigiile în care Societatea este implicată au fost în parte conexe cu dosarul procedurii de insolvență. Finalizarea litigiilor în care Societatea are calitatea de debitoare ar putea presupune pentru Societate obligații de plată suplimentare, față de nivelul reflectat în evidența contabilă.

9.6.3. Aspecte legate de mediu

Societatea nu are cunostinta de potentiale efecte negative asupra mediului inconjurator ca urmare a operatiunilor sale, care ar trebui cuantificate. Rezultatul unor astfel de potentiale

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

efecte este incert si conducerea societatii nu considera necesara provizionarea unor astfel de datorii pentru mediul inconjurator.

9.6.4. Alte aspecte

9.7. Riscuri financiare

9.7.1. Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumaturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are in derulare. Societatea fiind in procedura de insolventa, riscurile ratei dobanzii sunt limitate.

9.7.2. Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu are tranzactii si contracte de leasing financiar intr-o alta moneda decat moneda nationala (RON).

9.7.3. Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

9.8. Angajamente

9.8.1. Garantii acordate tertilor

În favoarea Bancii Transilvania (contractul de credit nr. 114/09.08.2013) Societatea a constituit urmatoarele garanții care se referă la: ipotecă mobilă de prim rang pe soldul conturilor curente și de depozit deschise de Armax Gaz S.A. la creditor; cesiunea încasărilor din contul colector rezultate din derularea unor contracte încheiate de Armax Gaz S.A.

În favoarea OTP Bank Romania, (contractul de credit cu plafon multivaluta cu utilizare multipla nr. 24002016019211/18.10.2016) Societatea a constituit garantii reale imobiliare asupra terenurilor si constructiilor situate in Medias, str. Aurel Vlaicu, nr. 35A, asupra conturilor deschise de client la Banca, ipoteca mobiliara asupra creantelor pe care societatea le are de incasat din facturile emise care stau la baza tragerilor din plafon.

Toate aceste garantii au fost eliberate de sarcina in cursul anului 2023 deoarece creditele au fost rambursate in proportie de 100%.

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

9.9. Stocuri

	31.12.2022	31.12.2023
Materii prime si materiale auxiliare	5,810,850	5,671,989
Ambalaje	3,531	1,962
Productie si lucrari in curs	2,295,686	10,585,570
Semifabricate	888,169	816,487
Produse finite	2,031,482	7,145,251
Deseuri	13,381	15,141
Materii si materiale aflate la terti	94,191	0
Diferente de pret la produse	0	0
Marfuri	0	40
Diferente de pret la marfuri	0	0
Avansuri pentru stocuri	1,425,094	2,022,448
<i>Ajustari de valoare pentru depr. Stocurilor</i>	<i>4,492,662</i>	<i>8,134,139</i>
TOTAL	8,069,722	18,124,749

Ajustarile pentru deprecierea stocurilor au fost majorate sau reluate la venituri dupa aceleasi principii si politici ca și in anii precedenti. Pentru stocurile mai vechi de 6 luni s-au efectuat ajustări pentru depreciere în procent de 100% , prezentând un risc să nu fie valorificate.

9.10. Casa si conturi la banci

	31.12.2022	31.12.2023
Conturi la banci in lei	268,044	634,078
Conturi la banci in valuta	139,525	14,832
Numerar in casa	6,439	17
Avansuri de trezorerie	0	0
<i>Alte valori</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
TOTAL	414,008	649,027

Administrator special,

PAUL-CRISTIAN HODIS
Numele si prenumele



Intocmit,

Ec. Popa Mihaela,
Numele si prenumele

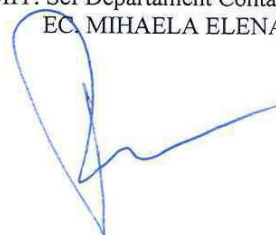
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2022
lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care	prin transfer	Total din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris 1012	61.417.980	-	-	-	-	61.417.980
Prime de capital 1043	481.873	-	-	-	-	481.873
Rezerve din reeval.105	8.983.061	-	-	-	-	8.983.061
Rezerve legale 1061	2.314.428	34.338	34.338	-	-	2.348.766
Rezerve ptr acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve 1068	8.983.241	-	-	-	-	8.983.241
Rezerve din conversie	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-
Profit nerepartizat	-	-	-	-	-	-
Pierdere neacoperită 1171	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 1172	(578.573)	-	-	-	-	(578.573)
Rezultatul reportat provenit din profitul nerepartizat 1171	(71.251.851)	(5.546.798)	(5.546.798)	-	-	(76.798.649)
Rezultatul reportat prov. din corec. erorilor fundamentale 1174	(785.683)	-	-	-	-	(785.683)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare 1175	4.591.842	-	-	-	-	4.591.842
Rezultatul exercițiului financiar 121	(5.546.798)	686.778		(5.546.798)	(5.546.798)	686.778
Repartizarea profitului 129	-	(34.338)	(34.338)	-	-	(34.338)
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumente de capital propriu 149	(3.505.023)	-	-	-	-	(3.505.023)
Total	5.104.496	(4.861.260)	(5.546.798)	(5.546.798)	(5.546.798)	5.791.274

ADMINISTRATOR SPECIAL
PAUL-CRISTIAN HODIS



INTOCMIT: Sef Departament Contabilitate
EC. MIHAELA ELENA POPA



Fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2022

	31/12/2021	31/12/2022
Rezultatul brut înainte de impozitare	-5,546,798	685,583
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	1,388,846	1,340,061
Rezultat net din vanzarea imobilizarilor corporale	4,248	622
Pierdere din dobanzi	117,669	54,524
Castig din dobanzi	-1,112	-8,892
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea imobilizarilor corporale	-3,656	0
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor de valoare a imobilizarilor financiare	0	0
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea stocurilor	-478,153	197,399
Cheltuieli (venituri) aferente provizioanelor de riscuri	76,944	159,234
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti si conturi asimilate	2,136	-1,085,384
Venituri din dividende	0	
Numerar generat din activitatea de exploatare înainte de modificari ale capitalului circulant	-4,439,876	1,343,147
(Crestere)/descrestere de stocuri	-294,548	-2,773,247
(Crestere)/descrestere de clienti si alte creante	2,875,029.00	-10,689,357
Crestere/(descrestere) de datorii	4,637,421.00	14,333,757
Variatie cheltuieli in avans	2,390	-1,621
Variatie venituri in avans	-1,362	-1,248
Numerar net utilizat in operatiuni	2,779,054	2,211,431
Impozit platit	0	0
Dobinda platita	-117,669	-54,524
I.Numerar net utilizat in activ.de exploatare	2,661,385	2,156,907
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii nete de imobilizari corporale	-124,307.00	-1,192,685
Achizitii nete de imobilizari necorporale	-48,513	0
Incasari din vanzarea imobilizarilor corporale	15,576	1,215
(Cresteri) descresteri imobilizari financiare	0	-5,914
Vanzari (achizitii) de actiuni proprii	0	0
Dobanzi incasate	1,112	8,892
Dividende incasate	0	0
II.Numerar net utilizat in activitatea de investitii	-156,132	-1,188,492
Flux de numerar din activitatea de finantare		
Variatia imprumuturilor	-3,061,898	-781,251
Dividende (platite) incasate	0	0
Plati privind leasingul financiar	0	0
Incasari din vanzare de actiuni	0.00	0
III.Numerar net din activitatea de finantare	-3,061,898	-781,251
Crestere (scadere)neta a disponibilitatilor(I+II+III)	-556,645	187,164
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	783,488	226,843
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	226,843	414,008

Administrator special
Paul Cristian Hodis



Intocmit
Sef Departament contabil
ec. Popa Mihaela



Denumire **S.C. ARMAX GAZ S.A.**
Sediul social **Medias jud.Sibiu str.Aurel Vlaicu nr.35A**
Nr telefon/fax **0269-845864/0269-845956**
Cod unic de inregistrare **RO 803727**
Nr.de ordine din Registrul Comertului **J-32-127-1991**
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza actiunile emise: **BVB**
Capital social subscris si varsat **61.417.980 lei**
In reorganizare judiciara

DECLARATIE

Subsemnatii Paul-Cristian Hodis in calitate de administrator special al societatii ARMAX GAZ SA si ec. Popa Mihaela Elena in calitate de Sef Departament Contabilitate, prin prezenta declaram ca raportarile financiar contabile aferente exercitiului financiar 2022, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, a capitalurilor, a contului de profit si pierdere si a performantelor financiare ale societatii.

Raportul administratorului special prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate si realizeaza o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Data 24.03.2023

Administrator special
Paul-Cristian Hodis



Sef Departament Contabilitate
Ec. Mihaela Elena Popa



Denumire **S.C. ARMAX GAZ S.A.**
Sediul social **Medias jud.Sibiu str.Aurel Vlaicu nr.35A**
Nr telefon/fax **0269-845864/0269-845956**
Cod unic de inregistrare **RO 803727**
Nr.de ordine din Registrul Comertului **J-32-127-1991**
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza actiunile emise: **BVB**
Capital social subscris si varsat **61.417.980 lei**
In reorganizare judiciara

DECLARATIE

Subsemnatii Paul-Cristian Hodis in calitate de administrator special al societatii ARMAX GAZ SA si ec. Popa Mihaela Elena in calitate de Sef Departament Contabilitate, prin prezenta declaram ca raportarile financiar contabile aferente exercitiului financiar 2023, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, a capitalurilor, a contului de profit si pierdere si a performantelor financiare ale societatii.

Raportul administratorului special prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate si realizeaza o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Data 29.03.2024

Administrator special
Paul-Cristian Hodis

Sef Departament Contabilitate
Ec. Mihaela Elena Popa



Handwritten signature of Paul-Cristian Hodis
Handwritten signature of Ec. Mihaela Elena Popa

Raportul auditorului independent

Privind auditarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023 la societatea SC ARMAX GAZ S.A. – în reorganizare judiciară, in judicial reorganization, en redressement

Către Acționarii/Asociații,
ARMAX GAZ S.A. – în reorganizare judiciară, in judicial reorganization, en redressement

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale ale societății **ARMAX GAZ S.A.** – în reorganizare judiciară, in judicial reorganization, en redressement – cu sediul în Mediaș, str. Aurel Vlaicu, Nr. 35A, jud. Sibiu, telefon 0040269845864, fax 0040269845956, e-mail office@armaxgaz.ro, înmatriculată în Registrul Comerțului la nr. J32/127/1991, CIF RO 803727, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

• Total capitaluri proprii:	7.097.770 lei
• Cifra de afaceri neta:	30.973.292 lei
• Profitul net al exercitiului financiar:	1.306.497 lei
- 3 In opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice din Romania nr.1802/2014 cu modificările ulterioare

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si Legea nr.162/2017. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Evidentierea unor aspecte

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care în baza raționamentului profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare și au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
Continuitatea activității societății	Societatea a intrat în insolvență la data de 03.07.2017, ca urmare a admiterii cererii sale de către Tribunalul Sibiu. La data autorizării situațiilor financiare atasate, Societatea are un plan de reorganizare confirmat de către Tribunalul Sibiu la data de 10.12.2018 și care a fost prelungit până la data de 09.04.2024. La data de 31.12.2023 situațiile financiare ale Societății au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, întrucât conducerea Societății consideră că planul de reorganizare va ajuta la redarea societății și la ieșirea din insolvență. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.
Departament audit intern	Societatea, în cadrul sistemului de control intern, nu are definită sau organizată funcția sau compartimentul de audit intern. Cu toate acestea am constatat forme de control intern eficiente.
Inventarierea stocurilor	Neparticipând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice din România nr.1802/2014 cu modificările ulterioare

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

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmitiesituatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice din Romania nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 7 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmireasituatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice din Romania nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 8 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatiiSocietatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatiiactivitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreascaoperatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

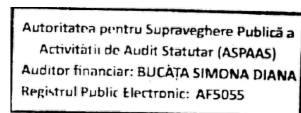
Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 11 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

12 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Data: 04.04.2024



Simona-
Diana
Bucata

Digitally signed by
Simona-Diana
Bucata
Date: 2024.04.04
15:43:30 +03'00'

In numele

BUCATA SIMONA DIANA- BIROU AUDITOR
FINANCIAR

SIBIU, str. ALEEA FRATII BUZESTI, nr.9, ap.8

CUI 42294521

Prin BUCATA SIMONA DIANA

Certificat CAFR Nr. 5055 /2014

Registrul Public Electronic ASPAAS Nr. AF5055