

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 2018, vă înaintăm următoarele documente:

OPIS:

- ✓ raportul anual pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, conform prevederilor art. 113, lit. E din Regulamentul nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare;
- ✓ situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2018 și 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 2018;
- ✓ declarația de conformitate a informațiilor prezentate în situațiile financiare anuale;
- ✓ raportul auditorului financiar și comentariile integrale ale acestuia.

Data: 30.05.2018

**Director economic
Ec. Craciun Liana**



RAPORT ANUAL

în conformitate cu prevederile Regulamentului C.N.V.M. nr.1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2018

Data raportului: 30.05.2019

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 tranzacționare 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.

În luna decembrie 2018 a fost aprobat planul de reorganizare al societății, plan afișat pe site-ul administratorului judiciar CITR Filiala Sibiu.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active;

Societatea a înregistrat intrări de active imobilizate de natură corporală în valoare brută de 11.641 lei, materializate în:

- terenuri - 0 lei
- construcții – lei, prin anularea unor vanzari anterioare
- instalatii tehnice – 11.641 lei;
- avansuri și imobilizări în curs – 0 lei.

Leșurile de active corporale în 2018 au fost în valoare de 5.308.934 lei, prin vanzare astfel:

- terenuri - 0 lei
- construcții – 793.150 lei;
- instalatii tehnice – 4.515.784 lei;
- mobilier, birotica – 0 lei;
- avansuri și imobilizări în curs – 0 lei

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Aferent exercițiului financiar 2018, societatea a înregistrat un rezultat din exploatare concretizat în profit în valoare de 1.441.196 lei.

Evoluția cheltuielilor din exploatare a fost una defavorabilă, în sensul creșterii acestora cu 13,85 % față de aceeași perioadă (ajungând de la valoarea de 31.013.982 lei la valoarea de 35.998.551 lei).

Cifra de afaceri înregistrată de societate la 31.12.2018 este de 7.531.061 lei, în descreștere cu 60.874.894 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o depreciere cu 87,63 %. Veniturile din activitatea de bază au înregistrat o cifră pozitivă de 37.661.156 lei datorată în cea mai mare parte veniturilor provenite din diminuare creanțe chirografari (haircut la furnizori conform planului de reorganizare).

În ceea ce privește activitatea financiară, societatea a înregistrat venituri financiare în valoare de 62.742 lei, și cheltuieli aferente acestei activități în valoare de 284.151 lei. Pe fondul acestor evoluții, la 31.12.2018 societatea a înregistrat o pierdere din această activitate, de 221.409 lei. Aceste deprecieri sunt puse pe seama faptului că în exercițiul financiar 2018 societatea a utilizat în continuare valoare mai mare din creditele pe termen scurt, fapt care a generat un nivel al dobanzilor platite mai ridicat decât cel al dobanzilor încasate.

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

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) profitul exercițiului curent: 1.441.196 lei;

b) cifra de afaceri netă: 7.531.061 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 10.841.954 lei (în scădere cu 89,50 % față de perioada precedentă) și se compune din următoarele:

- cheltuieli aferente activității de bază: 4.915.003 lei (-94,96 %);

- cheltuieli indirecte de producție: 5.926.951 lei (+102,87 %).

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

f) lichiditate: la data bilanțului, indicatorul lichidității curente are valoarea de 87,40 %, conferind un grad de incertitudine privind acoperirea datoriilor curente pe seama activelor circulante (valoarea recomandată este 200%). Indicatorul lichidității imediate este de 0,20 (sub valoarea recomandată de 1), ceea ce semnifică capacitatea societății de a-și achita datoriile curente din lichiditățile și creanțele existente imediat în proporție de 20 %.

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

	2016	2017	2018
Cifra de afaceri	75.469.155 (100%)	68.405.955(100%)	7.531.061(100%)
- din vanzarea mărfurilor	13.188.120 (17,47%)	257.156(0,38%)	167.149(2,22%)
- producția vândută	62.281.035 (82,53%)	68.148.799(99,62%)	7.363.912(97,78%)

Producția este structurată pe grupe denumite generic echipamente pentru petrol și gaze. Activitatea s-a diversificat în ultima perioadă, societatea intrând și pe alte piețe cum ar fi industria constructoare de mașini cu o pondere semnificativă în cifra de afaceri. Grupa de mașini – utilaje, 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	403.330
Producția în curs de execuție	722.231
Produse finite și mărfuri	2.625.477
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	126.104

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 scaderi mari la nivelul producției vândute și a cifrei de afaceri, descreștere care va trebui compensată cu alte valori pe parcursul anilor următori.

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;

Domaniul de activitate al societății care presupune condiții de lucru specifice industriei gazeifere și petroliere, coroborată cu seriozitatea, precum și 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 angajați/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 106 angajați, cu următoarea defalcare:

- ✓ Directori – 7 persoane;
- ✓ Șefi secție – 1 persoane;
- ✓ Personal administrativ – 33 persoane;
- ✓ Muncitori – 65 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

Precizarea 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 valutar societatea are tranzacții și contracte de leasing financiar într-o alta monedă decât moneda națională (RON). Societatea fiind în procedură de insolvență acest risc este semnificativ diminuat urmarea prevederilor legislației în vigoare pentru datoriile în valută.

În ceea ce privește riscul de credit, societatea desfășoară relații comerciale numai cu terti recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a societății la riscul unor creanțe neincasabile. La sfârșitul exercițiului financiar societatea mai avea de rambursat din contractul cu Banca Transilvania suma de 14.135.712 lei din creditele pe termen scurt și suma de 4.786.250 lei din creditul pe termen mediu obținut de la Banca OTP.

Societatea nu a neglijat evaluarea riscului de credit și a riscului ratei dobânzii.

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 analiza 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 analizarea 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 nu s-au realizat datorită lipsei de fonduri banesti.

c) prezentarea și analizarea 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 și are un punct de lucru în zona centrală pentru activități de producție ocazionale.

2.2. Descrierea și analizarea 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 Funciara. Parțial sunt ipotecate în favoarea băncilor pentru împrumuturile contractate.

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 ATS categoria AeRO base.

Evidența acționarilor este ținută de SC Depozitarul Central S.A. București. La data de 31.12.2018, structura acționariatului este următoarea :

Acționar	% din capitalul social	Numar acțiuni
Vescan Mircea	46,3458%	2.846.466
Alți acționari	53,6542%	3.295.332

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor convenite/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, dar deține pachetul strategic de acțiuni, respectiv 75,64%, la S.C. Gazproiect SA Brasov.

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 d-l Popa Eugen 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:

- Popa Eugen – administrator special;
- Vescan Calinita - director general adjunct
- Craciun Liana - director economic

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 31.12.2017 lei	Pondere în total (%)	La 31.12.2018 lei	Pondere în total (%)	Variație (+/-) lei
Active imobilizate	46.313.243	72,73%	39.557.611	77,31 %	-6.755.632
Active circulante	17.365.946	27,27%	11.612.916	22,69 %	-5.753.030
Total active	63.679.189	-	51.170.527		-12.508.662

Această situație relevă o depreciere a activelor totale cu 12.508.662 lei de la 63.679.189 lei, valoare înregistrată la data de 31.12.2017, la valoarea de 51.170.527 lei înregistrată la data de 31.12.2018. Se poate constata o diminuare a ponderii activelor circulante în totalul activelor.

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

Denumire indicator	La 31.12.2017 lei	Pondere în total	La 31.12.2018 lei	Pondere în total	Variație (+/-)
--------------------	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------	-------------------

		%		%	lei
Active immobilizate corporale	42.924.844	92,68%	36.557.601	92,42%	-6.367.243
Total active immobilizate	46.313.243	-	39.557.611	-	-6.755.632

Se observă o diminuare a activelor immobilizate cu 6.367.243 lei, pe seama reducerii immobilizărilor corporale, în categoria activelor immobilizate, ponderea majoritară o dețin immobilizările corporale care au cunoscut o depreciere față de perioada de raportare precedentă, pusă pe seama amortizării contabilizate și a provizioanelor constituite.

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

Denumire indicator	31.12.2017 lei	Pondere în total (%)	31.12.2018 lei	Pondere în total (%)	(+/-) lei
Creanțe	7.953.741	45,80%	3.459.840	29,79 %	-4.493.901
Stocuri	5.602.508	32,26%	3.877.142	33,39 %	-1.725.366
Casa și conturi la bănci	3.809.697	21,94%	4.275.934	36,82 %	+466.237
Total active circulante	17.365.946		11.612.916		-5.753.030

Micsorarea volumului activelor circulante, în sumă absolută de 5.753.030 lei, este rezultatul descreșterii valorii elementelor de creanțe și stocuri, preponderent a creanțelor cu 4.493.901 lei.

√ Elemente de numerar și disponibilități lichide:

Denumire indicator	La 31.12.2017 lei	La 31.12.2018 lei	(+/-) lei
Casa și conturi la bănci	3.809.697	4.275.934	+466.237

În cadrul elementelor de numerar, se observă o creștere în valoare de 466.237 lei, față de începutul anului 2018.

√ Situația activelor și pasivelor curente ale societății:

Denumire indicator	La 31.12.2017 lei	La 31.12.2018 lei	(+/-) lei
Active circulante	17.365.946	11.612.916	-5.753.030
Datorii ce trebuie plătite în termen de un an	38.619.025	13.326.435	-25.292.590

Se constată o descreștere a datoriilor curente față de perioada de referință, datorită sumelor utilizate din creditele pe termen scurt și datorită diminuării datoriilor la furnizori. Gradul de lichiditate generală a societății s-a menținut la nivelul de 0,44, situându-se sub limitele normale (valoarea recomandată este 2).

√ Situația datoriilor societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2017	La 31.12.2018	(+/-)
--------------------	---------------	---------------	-------

	lei	lei	lei
Datorii ce trebuie plătite în termen mai mare de un an	4.505.786	15.496.390	+10.990.604
Datorii ce trebuie plătite în termen de un an	38.619.025	13.326.435	-25.292.590
Total datorii	43.124.811	28.822.825	-14.301.986

Descreșterea reflectată în contul datoriilor pe termen scurt o reprezintă diminuarea datoriilor la furnizori care au fost prezentate pe larg în notele explicative ale situațiilor financiare.

√ Total active și pasive:

Denumire indicator	La 31.12.2017 lei	La 31.12.2018 lei	(+/-) Lei
Total active	63.679.189	51.170.527	-12.508.662
Total pasive	63.679.189	51.170.527	-12.508.662

Rata de solvabilitate patrimonială a societății, a înregistrat o creștere, de la 17,37% la 24,43%. Calculată ca raport între capitalurile proprii și totalul pasivelor, rata solvabilității patrimoniale reprezintă rezultatul unei activități ineficiente, pragul minim acceptat fiind de 30%, reflecta 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 161 zile fapt care indică necesitatea unei gestionări mai eficiente a resurselor investite în active curente de natura stocurilor. Totuși, trebuie menționat ca 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 0,99 %.

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 31.12.2018 analiza principalilor indicatori de performanță financiară a societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2017 lei	La 31.12.2018 lei
Cifra de afaceri	68.405.955	7.531.061
Venituri din exploatare	-25.886.602	37.661.156
Cheltuieli cu personalul	6.864.911	4.722.546

Cheltuieli de exploatare	31.013.982	35.998.551
Rezultat din exploatare	-56.900.584	1.662.605
Venituri financiare	88.413	62.742
Cheltuieli financiare	730.690	284.151
Rezultatul financiar	-642.277	-221.409
Venituri totale	-25.798.189	37.723.898
Cheltuieli totale	31.744.672	36.282.702
Impozit pe profit	0	0
Rezultat net	-57.542.861	1.441.196

√ Situația vânzărilor nete și a veniturilor brute:

Denumire indicator	La 31.12.2017 lei	La 31.12.2018 lei	(+/-) lei
Vânzări nete	68.405.955	7.531.061	-60.874.894

Rezultatul societății la nivelul activității de exploatare, este un profit de 1.662.605 lei.

Cifra de afaceri înregistrată de S.C. Armax Gaz S.A. la 31.12.2018 este de 7.531.061 lei, în descreștere cu 60.874.894 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o descreștere cu 88,99 %.

La nivelul activității de finanțare, societatea a înregistrat o descreștere atât la nivelul veniturilor financiare cât și al cheltuielilor aferente, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, concretizându-se la sfârșitul perioadei analizate într-o pierdere de 221.409 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 nu se va repartiza , va ramane la fondurile proprii ale societatii conform raportului administratorului special.

Specificăm că, situațiile financiare în baza cărora s-a realizat prezentul raport sunt neconsolidate, urmând să semnalăm eventualele posibile modificări, conform bilanțului consolidat.

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 31.12.2018 o creștere a volumului lor față de aceeași perioadă a anului anterior în termeni procentuali cu 12,24 %.

La data de 31.12.2018, societatea înregistrează obligații restante față de bugetul de stat, bugetele locale , bugetul asigurărilor sociale și față de furnizori. In luna decembrie 2018 s-a aprobat planul de reorganizare urmand ca incepand cu anul 2019 sa se faca plati trimestriale catre acesti creditori conform planului.

Concluzii

În baza analizelor efectuate în prezentul raport, societatea a exploatat resursele financiare, materiale și umane într-o manieră mai eficientă comparativ cu anul anterior având în vedere conjunctura economică din 2018, concretizată prin următorii indicatori:

- Capitalurile proprii au cunoscut o creștere ținând cont de rezultatul activității societății pe parcursul exercițiului financiar 2018, care s-a concretizat într-un profit în valoare de 1.441.196 lei,
- Nivelul indicatorilor de lichiditate, risc, activitate și profitabilitate 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 aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor.

Semnături

Administrator special,

Popa Vasile Eugen



Director economic

Craciun Liana

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

51002 A1.0.0 20.03.2019

Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul 2018

Suma de control 61.417.980

Entitatea SC ARMAX GAZ SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Sibiu		MEDIAS			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
AUREL VLAICU	35A				0269845864

Număr din registrul comerțului J32/127/1991

Cod unic de înregistrare 8 0 3 7 2 7

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Situatii financiare anuale

Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Entități de interes public

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 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 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

12.503.227

Capital subscris

61.417.980

Profit/ pierdere

1.441.196

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA VASILE EUGEN

Numele și prenumele

CRACIUN LIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

RAO AUDIT OFFICE SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

1237

CIF/ CUI

33761083

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
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	128.910	118.943
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)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	128.910	118.943
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	36.574.473	31.783.569
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	6.132.094	4.587.237
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	106.026	79.374
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	112.251	107.421
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	42.924.844	36.557.601
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	2.764.789	2.764.789
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 +266 - 2963)	22	22	116.543	115.775
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	378.157	503
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	3.259.489	2.881.067
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	46.313.243	39.557.611
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	524.673	403.330
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	4.226.667	722.231
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	472.003	2.625.477
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	379.165	126.104
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	5.602.508	3.877.142
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	7.663.331	2.647.491
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	290.410	812.349
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	7.953.741	3.459.840
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)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	17.365.946	11.612.916
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		13.014
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	14.485.535	6.520.145
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	165.370	91.147
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	19.809.501	3.308.459
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.158.619	3.406.684
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	38.619.025	13.326.435
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-21.407.879	-3.776.631
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	24.905.364	35.780.980
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	4.370.262	12.401.817
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		1.318.578
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	135.524	1.775.995
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	4.505.786	15.496.390
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	7.245.750	7.261.141
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		504.648
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	7.245.750	7.765.789
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.246.597	2.091.700
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	154.800	2.076.126
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	2.091.797	15.574
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.246.597	2.091.700
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	10.839.927	10.653.055
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.097.418	2.169.478
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	11.080.659	11.152.719
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	11.710.524	69.066.513
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	1.441.196
SOLD D (ct. 121)	99	98	57.542.861	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		72.060
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	11.062.031	12.503.227
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	11.062.031	12.503.227

Suma de control F10 : 1065493740 / 3116309605

- *) 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

POPA VASILE EUGEN

Numele și prenumele

CRACIUN LIANA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	68.405.955	7.531.061
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	68.148.799	7.363.912
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	257.156	167.149
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	0
Sold D	08	90.729.503	491.251
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	-3.563.054	30.621.346
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	143.708	154.897
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	-25.886.602	37.661.156
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	4.083.195	7.815.237
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	39.676	27.042
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	531.284	382.601
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	193.356	108.634
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	261.849	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	6.864.911	4.722.546
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	5.609.428	4.589.974
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	1.255.483	132.572
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	3.802.383	5.675.097
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	3.802.392	5.675.097
a.2) Venituri (ct.7813)	27	9	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	2.643.990	315.160

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	4.780.430	5.833.549
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	2.136.440	5.518.389
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	5.871.286	16.432.195
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	5.042.179	2.330.017
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	502.851	489.375
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	326.256	13.612.803
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	7.245.750	520.039
- Cheltuieli (ct.6812)	40	7.245.750	520.039
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	31.013.982	35.998.551
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	1.662.605
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	56.900.584	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	37.580	30.444
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	44.762	38.006
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	6.071	-5.708
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	88.413	62.742
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	708	767
- Cheltuieli (ct.686)	54	708	767
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	730.912	281.973
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	-930	1.411
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	730.690	284.151
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	642.277	221.409

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	-25.798.189	37.723.898
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	31.744.672	36.282.702
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	1.441.196
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	57.542.861	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	1.441.196
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	57.542.861	0

Suma de control F20 : 745859573 / 3116309605

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA VASILE EUGEN

Numele și prenumele

CRACIUN LIANA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		1.441.196	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat 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				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	144		109	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	110		106	
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		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		106.785
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	3.505.339	3.505.339

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	3.505.339	3.505.339
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	2.764.789	2.764.789
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	740.550	740.550
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	9.054.344	9.750.838
- 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)	65	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)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	207.225	237.625
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	21.160	22.694
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	186.065	214.931
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	83.185	587.732
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73	83.185	587.732
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	87	79		
- părți sociale emise de rezidenți	88	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenți	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	6.921	4.727
- în lei (ct. 5311)	93	85	6.921	4.727
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	3.798.363	4.256.893
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	3.799.389	4.257.076
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	-1.026	-183
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	24.078.228	9.900.865
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	198.392	246.569
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	19.974.870	4.718.185
- 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)	117	109	5.794.902	345.927
- 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)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	514.901	491.078
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	3.338.364	4.398.363
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	2.186.565	2.485.276
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	971.176	1.725.786
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	60.628	67.306
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	119.995	119.995
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119	2.176	2.176
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120	2.176	2.176
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	49.525	44.494
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	133	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)	134	124	49.525	44.494
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capitalul subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	61.417.980	61.417.980		
- acțiuni cotate 4)	142	131	61.417.980	61.417.980		
- acțiuni necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135	243.100	251.490		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
			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)	152	141	61.417.980	X	61.417.980	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regiile autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	14.171.540	23,07	14.171.540	23,07
- deținut de persoane fizice	162	151	47.246.440	76,93	47.246.440	76,93
- deținut de alte entități	163	152				

		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		164	153		
- către instituții publice centrale;		165	154		
- către instituții publice locale;		166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		167	156		
		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		169	158		
- către instituții publice centrale		170	159		
- către instituții publice locale		171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		173	162		
- către instituții publice centrale		174	163		
- către instituții publice locale		175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPA VASILE EUGEN

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Semnatura

Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicilor 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente...'

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

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 cooperatelor. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold Initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.877.062	8.390		X	1.885.452
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.877.062	8.390		X	1.885.452
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	4.843.664			X	4.843.664
Constructii	07	40.204.825		793.150		39.411.675
Instalatii tehnice si masini	08	25.327.548	11.641	4.515.784		20.823.405
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	672.563				672.563
Investitii imobiliare	10	131.570				131.570
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	3.588				3.588
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	71.183.758	11.641	5.308.934		65.886.465
III.Imobilizari financiare	17	3.986.195		377.656	X	3.608.539
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	77.047.015	20.031	5.686.590		71.380.456

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	1.748.152	18.357		1.766.509
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.748.152	18.357		1.766.509
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	48.397	41.483		89.880
Constructii	24	8.425.617	1.758.163	94.537	10.089.243
Instalatii tehnice si masini	25	19.195.386	1.532.964	4.492.251	16.236.099
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	566.538	26.652		593.190
Investitii imobiliare	27	19.320	4.829		24.149
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	28.255.258	3.364.091	4.586.788	27.032.561
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	30.003.410	3.382.448	4.586.788	28.799.070

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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37		2.292.647		2.292.647
Instalatii tehnice si masini	38	68			68
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	3.588			3.588
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	3.656	2.292.647		2.296.303
III.Imobilizari financiare	46	726.706	766		727.472
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	730.362	2.293.413		3.023.775

Suma de control F40 : 671432740 / 3116309605

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA VASILE EUGEN

Semnătura



Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+).F10L.R81

OK

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

-

+ Salt

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2019.05.28 14:50:21 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 175826653 din 28.05.2019

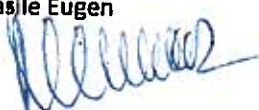
Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-175826653-2019 din data de **28.05.2019** pentru perioada de raportare 12 2018 pentru CIF: **803727****

Nu există erori de validare.

SITUATIA
Fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2018

	31.12.2017	31.12.2018
Rezultatul brut înainte de impozitare	-57,542,861	1,441,196
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	3,802,392	3,382,450
Rezultat net din vanzarea imobilizarilor corporale	4,322,921	-1,265,204
Pierdere din dobanzi	730,912	281,973
Castig din dobanzi	-44,762	-38,006
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru		2,292,647
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor de valoare a imobilizarilor financiare	700	767
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru	2,643,990	-5,202,168
Cheltuieli (venituri) aferente provizioanelor de riscuri	7,245,750	520,039
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru si conturi asimilate	-143,708	5,517,328
Venituri din dividende		-30,444
Numerar generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	-38,984,666	6,900,578
(Crestere)/descrestere de stocuri	94,028,734	6,927,534
(Crestere)/descrestere de clienti si alte creante	14,179,998	-1,023,428
Crestere/(descrestere) de datorii	-55,886,587	-14,304,322
Variatie cheltuieli in avans		-13,014
Variatie venituri in avans		-154,897
Numerar net utilizat in operatiuni	13,337,479	-1,667,549
Impozit platit	0	0
Dobinda platita	-730,912	-281,973
I.Numerar net utilizat in activ.de exploatare	12,606,567	-1,949,522
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii nete de imobilizari corporale	-2,257,529	-11,641
Achizitii nete de imobilizari necorporale	-2,759	-8,390
Incasari din vanzarea imobilizarilor corporale		1,987,350
(Cresteri) descresteri imobilizari financiare	0	377,654
Vanzari (achizitii) de actiuni proprii	117,224	0
Dobanzi incasate	44,762	38,006
Dividende incasate		30,444
II.Numerar net utilizat in activitatea de investitii	-2,098,302	2,413,423
Flux de numerar din activitatea de finantare		
Variatia imprumuturilor	-10,812,796	66,165
Dividende (platite) incasate	37,580	0
Plati privind leasingul financiar	-70,105	-63,829
Incasari din vanzare de actiuni	0	0
III.Numerar net din activitatea de finantare	-10,845,321	2,336
Crestere (scadere)netă a disponibilitatilor(I+II+III)	-337,056	466,237
Numerar si echivalent de numerar la inceputul	4,146,753	3,809,697
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul	3,809,697	4,275,934

Administrator special
Popa Vasile Eugen



intocmit
director economic
ec. Craciun Liana



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2018
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	10.839.927	-	-	186.872	186.872	10.653.055
Rezerve legale 1061	2.097.418	72.060	72.060	-	-	2.169.478
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	(12.686.686)	(57.542.861)	(57.542.861)	-	-	(70.229.547)
Rezultatul reportat prov. din corec. erorilor fundamentale 1174	581.339	-	-	-	-	581.339
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare 1175	973.396	186.872	186.872	-	-	1.160.268
Rezultatul exercițiului financiar 121	(57.542.861)	1.441.196	-	(57.542.861)	(57.542.861)	1.441.196
Repartizarea profitului	-	(72.060)	(72.060)	-	-	(72.060)
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumente de capital propriu 149	(3.505.023)	-	-	-	-	(3.505.023)
Total	11.062.031	(55.914.793)	(57.355.989)	(57.355.989)	(57.355.989)	12.503.227

ADMINISTRATOR SPECIAL
POPA YASILE EUGEN



INTOCMIT: DIRECTOR ECONOMIC
EC. CRACIUN LIANA



ARMAX GAZ S.A. – în reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate

a) Imobilizari corporale

VALOARE BRUTA	Sold la 01 ianuarie 2018	Cresteri			Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
		Total	Transfer	Din reevaluare	Total	Din reevaluare	
Terenuri	4.428.835						4.428.835
Amenajari de terenuri	414.829						414.829
Constructii	40.204.824				793.150		39.411.674
Instalatii tehnice si masini	25.327.548	11.641			4.515.785		20.823.407
Alte instalatii, utilaje si mobilier	672.564						672.564
Investitii imobiliare	131.570						131.570
Avansuri si imobilizari corporale in curs	3.588						3.588
TOTAL	71.183.759	11.641	0	0	5.308.935	0	65.886.470

AMORTIZARE	Sold la 01 ianuarie 2018	Crestere		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
		Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	Din reevaluare	Total	Din reevaluare	
Amenajari de terenuri	48.397	41.483				89.880
Constructii	8.425.619	1.758.161		94.537		10.089.245
Instalatii tehnice si masini	19.195.385	1.532.966		4.492.251		16.236.099
Alte instalatii, utilaje si mobilier	566.538	26.652				593.192
Investitii imobiliare	19.320	4.830				24.150
TOTAL	28.255.258	3.364.092	0	4.586.788	0	27.032.565

ARMAX GAZ S.A. – în reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	Sold la 01 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Constructii, Instalatii tehnice si masini	69	2.292.647		2.292.716
Imobilizari in curs de executie	3.588			3.588
TOTAL	3.657	2.292.647	0	2.296.304

Valoarea contabila	42.924.844			36.557.601
---------------------------	-------------------	--	--	-------------------

b) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 01 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Alte imobilizari necorporale	1.877.062	8.390		1.885.452
TOTAL	1.877.062	8.390	0	1.885.452

AMORTIZARE	Sold la 01 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Alte imobilizari necorporale	1.748.153	18.358	0	1.766.511
TOTAL	1.748.153	18.358	0	1.766.511

Valoarea contabila	128.910			118.943
---------------------------	----------------	--	--	----------------

ARMAX GAZ S.A. – în reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 01 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Titluri de participare deținute la societatile din grup	2.764.789			2.764.789
Titluri sub forma intereselor de participare	843.248			843.248
Alte creante imobilizate	378.157		377.654	503
TOTAL	3.986.195	0	377.654	3.608.541

Ajustari pentru deprecierea imobilizarii financiare	Sold la 01 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Investitii deținute ca imobilizari	726.706	767		727.473
TOTAL	726.706	767	0	727.473

Valoarea contabila	3.259.489			2.881.067
---------------------------	------------------	--	--	------------------

NOTA 1: Active imobilizate

1.1. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea și deprecierea cumulate de valoare.

1.2. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, respectiv, după caz, valoarea justă, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate de valoare. Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare, respectiv asupra valorii reevaluate a imobilizărilor.

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale de natura construcțiilor a avut loc în anul 2013. Societatea nu a prezentat imobilizările corporale din această categorie în valori juste la 31 decembrie 2018, deși politica contabilă este de a se proceda la reevaluarea acestei categorii de imobilizări din 3 în 3 ani.

Duratele de amortizare din contabilitate nu sunt diferite de duratele de amortizare utilizate de entitate în scopuri fiscale. Metoda de amortizare utilizată de societate este metoda de amortizare liniară.

Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

La 31 decembrie 2018, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale deținute în regim de leasing financiar este de 91.006 lei (valoarea de intrare a acestora a fost de 341.272 lei). În anul 2018, nu au existat intrări de imobilizări corporale în baza unor noi contracte de leasing financiar.

Imobilizari corporale vandute

Pe parcursul anului 2018, Societatea a vândut imobilizări corporale cu valoare de intrare de 5.308.935 lei și amortizare cumulată în sumă de 4.586.788 lei. Din vânzarea acestor imobilizări corporale, Societatea a obținut profit în sumă de 1.265.204 lei.

Imobilizari corporale în curs de execuție

În cursul anului încheiat la 31 decembrie 2018, nu au avut loc modificări ale imobilizărilor corporale în curs de execuție.

Altele

Valoarea brută a imobilizărilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2018 este de 10.934.332 lei.

1.3. Imobilizari financiare

La sfârșitul anului 2018, Societatea deține 75,64% din acțiunile GAZPROIECT S.A. Brașov, în valoare de 2.764.789 lei. Aceasta societate este o societate afiliată, controlată de Armax Gaz S.A.

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

Aceasta investitie este evidentiata in contabilitatea societatii la costul istoric. Conducerea societatii Armax Gaz S.A. considera ca aceasta investitie este recuperabila pe parcursul derularii normale a activitatii. Ca atare, nu se considera necesara ajustarea pentru pierdere de valoare a acestei imobilizari financiare detinute.

Celelalte titluri imobilizate reprezinta actiuni detinute la societatea Zeta Petroleum Ltd. U.K. obtinute in schimbul cedarii unei parti din licenta de operare in domeniul petrolier. Aceste titluri au fost evaluate initial la suma de 740.550 lei.

Societatea detine 535 actiuni SNTGN Transgaz S.A. achizitionate in anul 2007, cu o valoare de 102.697 lei.

Alte imobilizari financiare sunt reprezentate de sume de incasat in valoare de 503 lei, constând în garanții diverse cu lichiditate într-o perioadă mai mare de un an.

1.4. Deprecierea activelor imobilizate

Avand in vedere contextul economic actual, ca si alti factori interni si externi, Societatea a analizat valoarea contabila inregistrata la data bilantului pentru imobilizarile corporale depreciable, pentru a evalua posibilitatea existentei unei depreciere a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unei ajustari pentru depreciere. Societatea a considerat oportuna inregistrarea la data bilantului a unei ajustari pentru deprecierea imobilizarilor in curs de executie in suma de 3.588 lei, precum si a unei ajustări în sumă de 2.292.647 lei pentru deprecierea imobilizărilor corporale. Ajustările pentru deprecierea imobilizărilor corporale au fost estimate în corelație cu evenimentele ulterioare datei bilanțului, așa cum sunt prezentate la Nota 9.4 Evenimente ulterioare.

La sfarsitul anului 2018, Societatea are constituite ajustari de valoare în sumă de 727.472 lei lei pentru acțiunile deținute la Zeta Petroleum Ltd. U.K, pe baza pretului unei actiuni pe bursa australiana de 0,07 centi la 31.12.2018. Cursul valutar aplicabil este de 2,8746 lei/dolar australian. Valoarea contabilă a acțiunilor Zeta Petroleum Ltd. U.K. este de 13.078 lei.

NOTA 2: Provizioane

	Sold la 01 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Provizioane pentru impozite	7.245.750	15.391	0	7.261.141
Alte provizioane	0	504.648	0	504.648
Total	7.245.750	520.039	0	7.765.789

Pe parcursul anului 2017, Societatea a recunoscut un provizion pentru impozite în sumă de 7.245.750 lei, în legătură cu obligații de plată suplimentare stabilite în urma unui control realizat de ANAF în anul 2017. Societatea a contestat Decizia ANAF nr. 228/08.11.2017, iar în 2018,

ARMAX GAZ S.A. – în reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 2: Provizioane (provizioane)

instanța a decis desființarea Deciziei ANAF 228 și reverificarea pentru perioada supusă inspecției inițiale. Pe baza Deciziilor ANAF 232/05.10.2018 și 233/06.10.2018, obligațiile fiscale suplimentare stabilite în sarcina Societății sunt în sumă de 7.261.141 lei, sumă pentru care Societatea are evidențiat un provizion pentru impozite la 31.12.2018. În categoria Alte provizioane, Societatea a evidențiat valoarea unor obligații în legătură cu amenzi de plată, în sumă de 50.000 lei, precum și obligații față de autoritatea competentă în gestionarea fondurilor europene în sumă de 454.648 lei, reprezentând corecții pentru neîndeplinirea dispozițiilor contractuale. Conducerea Societății consideră că valoarea provizionului la 31 decembrie 2018 reprezintă cea mai bună estimare a sumei necesare pentru stingerea acestei obligații.

NOTA 3: Repartizarea profitului

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Rezultatul exercitiului financiar	-57.542.861	1.441.196
Rezerve legale		72.060
Alte destinații	0	0
Profit nerepartizat/Pierdere neacoperita	<u>-57.542.861</u>	<u>1.369.136</u>

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
1. Cifra de afaceri neta	68.405.955	7.531.061
2. Costul serviciilor prestate (3+4+5)	103.291.325	10.841.954
3. Cheltuielile activității de baza	97.529.454	4.915.003
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție	5.761.871	5.926.951
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(34.885.370)	-3.310.893
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	16.205.924	25.156.597
9. Alte venituri din exploatare	(5.809.290)	30.130.095
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<u>(56.900.584)</u>	<u>1.662.605</u>

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2018, creantele Societatii, analizate în funcție de lichiditatea lor, prezintă următoarea situație:

ARMAX GAZ S.A. – în reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

CREANTE	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	9.040.500	9.624.735	9.624.735	
<i>Ajustări de valoare pentru depreciere clienți</i>	<i>-1.563.152</i>	<i>-7.080.480</i>	<i>-7.080.480</i>	
Furnizori-debitori pentru prestări de servicii	13.844	0	0	
Creante imobilizate cu scadența sub 1 an	172.137	103.236	103.236	
Debitori diverși	83.185	574.718	574.718	
<i>Ajustări de valoare pentru depreciere debitori</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
TVA neexigibilă	186.065	214.931	214.931	
Alte creante față de bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	21.160	22.694	22.694	
Creante în legătură cu personalul	0	6	6	
TOTAL	7.953.741	3.459.840	3.459.840	0

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au în general, un termen de încasare între 30 - 90 de zile. Creanțele în valută, rezultate ca efect al tranzacțiilor, se înregistrează în contabilitate atât în lei, cât și în valută. La sfârșitul exercitiului financiar creanțele în valută sunt reflectate la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a anului respectiv.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate. Atunci când se estimează că 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.

La 31 decembrie 2018, creanțele comerciale incerte în sumă de 7.080.480 lei (2017: 1.563.152 lei) au fost ajustate pentru depreciere în proporție de 100%. Miscările în ajustările pentru depreciere a creanțelor au fost următoarele:

	2017	2018
Sold la 1 ianuarie	1.306.778	1.563.152
Creșteri în timpul anului	256.374	5.517.328
Sume trecute pe cheltuielă	0	0
Reversări în timpul anului	0	0
Sold la 31 decembrie	1.563.152	7.080.480

La 31 decembrie 2018, Societatea nu are în sold ajustări pentru deprecierea creanțelor debitori diverși.

Datorii

La 31 decembrie 2018, datoriile Societății, analizate în funcție de exigibilitatea lor, prezintă următoarea situație:

NOTA 5: Situația creanțelor și datoriilor (continuare)

DATORII	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	peste 1 an
Furnizori	19.809.500	4.627.037	3.308.459	1.318.578
Clienți creditori	165.370	91.147	91.147	
Datorii de leasing financiar	161.342	98.563	65.539	33.024
Garantii primite	37.050	148.006	37.050	110.956
Datorii fata de buget	3.529.152	4.398.363	2.997.228	1.401.135
Datorii fata de personal	514.901	491.078	260.198	230.880
Creditori diversi	49.525	44.494	44.494	
Alte datorii, credite, dobanzi	18.857.973	18.924.137	6.522.320	12.401.817
TOTAL	43.124.811	28.822.825	13.326.435	15.496.390

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. 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 în primul an al duratei de implementare, precum și datorii 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).

Sume datorate instituțiilor de credit

Societatea a încheiat cu Banca Transilvania contractul de credit nr. 114/09.08.2013 pentru un credit plafon global de exploatare multivaluta pentru finanțarea curentă în valoare inițială de 29.600.000 lei. La data de 31.12.2018, valoarea utilizată este de 16.031.790,99 lei, iar diferența până la 29.600.000 lei a fost anulată având în vedere că perioada de tragere a expirat în 15.08.2018. Din suma totală utilizată de 16.031.790,99 lei, suma de 1.489.656,42 lei reprezintă credite angajate de cumpăratul Aldona S.R.L. Copsa Mică (entitate cu care se află în relații speciale, administratorul special este rudă de gradul I cu asociatul unic al acesteia). Din valoarea totală angajată de ARMAX GAZ S.A., suma de 14.135.711,83 lei reprezintă credite pe termen scurt, din care suma de 5.522.672 lei este exigibilă într-o perioadă mai mică de 1 an, conform Planului de reorganizare. De asemenea, la 31 decembrie 2018, Armax Gaz S.A. înregistrează și scrisori de garanție bancară trase din plafonul global de exploatare, în sumă de 406.422,74 lei.

Plafon de scrisori de garanție bancară pentru LICITATII în sumă de 1.000.000 lei aprobat prin Contractul de credit 61/22.02.2017 a fost închis în data de 21.02.2018.

NOTA 5: Situația creanțelor și datoriilor (continuare)

Cu OTP Bank Romania, societatea are încheiat contractul de credit cu plafon multivalută cu utilizare multiplă nr. 24002016019211/18.10.2016. La 31.12.2018, societatea înregistrează datorii aferente acestui credit în suma de 4.786.250 lei. Din această sumă, 997.473 lei reprezintă tranșe care trebuie rambursate în anul 2019, iar diferența de 3.788.777 lei constituie datorie cu termen de rambursare peste un an de 3.826.262 lei, termenul scadent fiind 1 ianuarie 2022.

Garanțiile constituite de Societate pentru contractele de credit aflate în derulare sunt prezentate la Nota 9.8.1 Garanții acordate terților.

La finele anului 2018 există în derulare un contract de leasing financiar cu o datorie totală la rata de capital de 98.563 lei, clasificată în funcție de scadență astfel:

Obligatii de leasing financiar	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
cu scadenta pana la un an	62.867	65.539
cu scadenta peste un an	98.475	33.024
Total	161.342	98.563

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile

Aceste situații financiare individuale sunt responsabilitatea conducerii societății și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul MFP nr. 1802/2014 "Reglementări contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate", cu modificările ulterioare.

Comparative

Bilanțul neconsolidat și contul de profit și pierdere neconsolidat comparative au fost prezentate în aceste situații financiare neconsolidate în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

6.1. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea a intrat în insolvență începând cu data de 3 iulie 2017, ca urmare a admiterii cererii sale de către Tribunalul Sibiu. În 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.

De asemenea, la 31 decembrie 2018, activul net al Societății este mai mic decât ½ din valoarea capitalului subscris.

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

Proiecțiile financiare prezentate în Planul de reorganizare, prin Bugetul de venituri și cheltuieli estimat pe perioada celor 36 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, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor de active, datorii și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare cauzate de deprecieri ale activelor;
- 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 contabilității de angajamente

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

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de 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 necompensării

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

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

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

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 ține în limba română și în moneda națională („RON” sau „LEI”). Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

6.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății Armax Gaz S.A. întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 republicată, cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („O.M.F.P. 1802/2014”).

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificărilor capitalului propriu;
- Note explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare neconsolidate se referă doar la Armax Gaz S.A.

Societatea are filiale și va analiza, conform cerințelor O.M.F.P. 1802/2014, dacă este necesar să întocmească situații financiare consolidate. Dacă va fi necesară prezentarea lor, situațiile financiare consolidate vor fi incluse într-un document separat.

6.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

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

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

6.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2018 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2017. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.5. Utilizarea estimărilor contabile

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

6.6. Continuitatea activității

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

6.7. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în LEI la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Tranzacțiile în valută sunt exprimate în LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR și valabil la data tranzacției. Elementele monetare exprimate în valută la sfârșitul de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb de la data situațiilor financiare.

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD și LEU/EUR la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
LEU/USD	3,8915	4,0736
LEU/EUR	4,6597	4,6639

6.8. Imobilizări necorporale

Programe informatice

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

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

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmează a fi înregistrată pe durata de folosire a acesteia, stabilită potrivit contractului.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară. Brevetele se amortizează în 20 de ani.

6.9. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

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

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investițiile efectuate la imobilizările corporale care au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și care conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuială în perioada în care aceste costuri sunt efectuate.

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

Categoria de construcții din cadrul imobilizărilor corporale a fost prezentată în valori juste în urma reevaluării acestei categorii în anul 2013. Reevaluarea în scopuri contabile, deși menționată în manualul de politici contabile (termen de efectuare din 3 în 3 ani) nu s-a realizat nici în anul 2018.

Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile nu se amortizează.

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

Categorie de imobilizări	Ani
Amenajări de terenuri	10
Clădiri	6-60
Instalații și echipamente	2-24
Mijloace de transport	3-18
Mobilier, aparatură birotică	2-24

6.10. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare achiziționate în principal în scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuațiilor de preț pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare deținute în scopul tranzacționării și incluse în active circulante. Investițiile cu scadență fixă pe care conducerea are intenția și posibilitatea de a le păstra până la scadență sunt clasificate ca investiții păstrate până la scadență și sunt incluse în active imobilizate.

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

Imobilizarile financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizarile financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

6.11. Deprecierea activelor

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scaderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

Calculul valorii recuperabile

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor și a datoriilor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru depreciere.

Reluarea ajustărilor pentru depreciere

Pierderea din depreciere aferentă unei investiții făcute de către Societate în instrumente financiare sau a unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

În cazul altor active, o ajustare pentru depreciere este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă.

6.12 Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

Evidența stocurilor se ține prin metoda inventarului permanent.

În categoria stocurilor se cuprind și activele cu ciclu lung de fabricație, destinate vânzării (de exemplu, lucrări și servicii în curs de execuție).

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminată la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc.

Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Costul altor stocuri se determină în raport cu situația dată pe baza costului standard.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Pentru orice stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie ajustări pentru depreciere de valoare pe baza estimărilor conducerii societății, de regulă, pentru stocuri mai vechi de 6 luni, fără mișcare.

6.12. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

6.13. Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar și conturi la bănci. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, avansuri de trezorerie.

6.14. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii împrumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada împrumutului atunci când sunt semnificative.

Partea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

6.15. Datorii

Obligatiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

6.16. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății toate riscurile și beneficiile aferente mijloacelor fixe deținute în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Plățile de leasing sunt separate între cheltuiala cu dobânda și reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobânda este înregistrată direct în contul de profit și pierdere.

Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

6.17. Provizioane

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

6.18. Subvenții

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit în avans. Venitul în avans se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

6.19. Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire.

Acțiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate în bilanț ca o corecție a capitalului propriu.

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

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

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generala a Actionarilor.

6.20. Rezerve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat în conformitate cu prevederile legale. În anul 2018, Societatea a constituit rezerve legale în sumă de 72.060 lei, cu respectarea prevederilor legale în vigoare. La 31 decembrie 2018, soldul rezervelor legale constituite nu atinge ponderea de 20% din capitalul social.

6.21. Dividende

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

6.22. Rezultat reportat

Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul reportat și din rezerve potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor.

6.23. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, creante, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 6 "Principii, politici și metode contabile".

6.24. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 "Furnizori- facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți -facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe baza de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

În cazul lucrărilor aferente proiectelor derulate de societate, recunoașterea veniturilor se face pe baza actului de recepție semnat de beneficiar, prin care se certifică faptul că executantul și-a îndeplinit obligațiile în conformitate cu prevederile contractului și ale documentației de execuție.

Contravaloarea lucrărilor nereceptionate de beneficiar până la sfârșitul perioadei se evaluează la cost, în contul 332 "Servicii în curs de execuție", pe seama contului 712 "Venituri aferente costurilor serviciilor în curs de execuție".

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende:

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente;
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

6.25. Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe datorate sunt înregistrate în perioada la care se referă.

6.26. Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

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

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

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

NOTA 7: Participatii și surse de finanțare

Capital social

	2017	2018
	Nr. de actiuni	Nr. de actiuni
La 01 ianuarie	6.141.798	6.141.798
Emisiune de actiuni	-	-
La 31 decembrie	6.141.798	6.141.798

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2018.

Structura actionariatului

Actionar	%	31 decembrie 2017		31 decembrie 2018	
Vescan Mircea	46,34	2.846.466	2.846.466	2.846.466	2.846.466
Aldona S.R.L.	7,30	448.468	448.468	448.468	448.468
Alte persoane fizice sau juridice	46,36	2.846.864	2.846.864	2.846.864	2.846.864
TOTAL	100,00	6.141.798	6.141.798	6.141.798	6.141.798

NOTA 8: Informatii privind salariatii

Numarul mediu al salariatilor a evoluat după cum urmează:

	31 decembrie 2017		31 decembrie 2018	
	Numar angajati	Salarii	Numar angajati	Salarii
Directori	4	952.401	7	580.455
Sefi de sectie	1	72.697	1	5.200
Personal administrativ	20	936.226	33	1.474.061
Muncitori	85	3.648.104	65	2.455.725
Total cheltuieli cu salariile (fara tichete de masa)	110	5.609.428	106	4.515.441

NOTA 9: Alte informatii

9.1. Informatii despre Societate

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

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

Societatea a intrat în insolvență începând cu data de 3 iulie 2017, ca urmare a admiterii cererii sale de către Tribunalul Sibiu. În 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.

Din decembrie 2007, ARMAX GAZ S.A. detine pachetul strategic de actiuni la societatea Gazproiect S.A. Brasov, respectiv 75,64% din capitalul social. Societatea este parte a grupului. Situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite la nivelul societății-mama ARMAX GAZ S.A.

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

Pe parcursul anului 2018, societatea a avut tranzactii comerciale cu Gazproiect SA (societate controlată de Armax Gaz S.A.) și cu ALDONA S.R.L. (societate cu care se afla în relatii speciale privind actionariatul, acționarul majoritar fiind ruda de gradul I cu asociatul unic al acestei societăți). Situația tranzacțiilor derulate cu aceste entități pe parcursul anului 2018, precum și a soldurilor aferente creanțelor și datoriilor reciproce la 31 decembrie 2018 este prezentată în continuare.

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

9.2.1.1. Creante față de entitatile afiliate / alte parti legate

Creante	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Aldona SRL Copsa mica, actionar	3.391	46.226
Gazproiect SA, subsidiara Armax Gaz SA	0	0
TOTAL	3.391	46.226

9.2.1.2. Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

Datorii	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Aldona SRL Copsa mica, actionar	199.285	44.428
Gazproiect SA, subsidiara Armax Gaz SA	84.828	5.084
TOTAL	284.113	49.512

NOTA 9: Alte informatii (continuare)

9.2.1.3. Avansuri încasate

Avansuri încasate	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Aldona SRL Copsa mica, actionar	0	0
Gazproiect SA, subsidiara Armax Gaz SA	119.328	0
TOTAL	119.328	0

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

9.2.2.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

Total vanzari	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Aldona S.R.L. Copsa mica, actionar	55.743	52.431
Gazproiect S.A., subsidiara Armax Gaz SA	0	0
TOTAL	55.743	190.139

9.2.2.2. Achizitii de bunuri si servicii

Total achizitii	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Aldona S.R.L. Copsa mica, actionar	923.191	137.707
Gazproiect S.A., subsidiara Armax Gaz S.A.	0	3.500
TOTAL	923.191	141.207

9.3. Informatii despre impozitul pe profit

		31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Profit (pierdere) contabil(a)	1	(57.542.861)	1.441.196
Elemente similare veniturilor	2	409.002	461.990
Rezerva legala	3	-	72.060
Venituri neimpozabile	4	5.964.351	5.548.834
Cheltuieli nedeductibile	5	16.144.320	8.695.789
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	6=1-2-3+4+5	(46.953.888)	4.978.081
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	(17.996.949)	(64.950.839)
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	8=6-7	(64.950.839)	(59.972.758)
Impozit pe profit curent	8*16%	-	-
Alte elemente	9	-	-
Impozit pe profit datorat	10=8-9	-	-
Reducere impozit pe profit	11	-	-
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	-	-

NOTA 9: Alte informații (continuare)

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 a identificat următoarele evenimente ulterioare care au determinat ajustarea prezentelor situații financiare:

- În martie 2019, Societatea a vândut imobilizări corporale cu prețul de vânzare de 10.879.713,50 lei, iar cheltuielile aferente cedării activelor au fost în sumă de 13.172.360,30 lei. Pierderea generată de această tranzacție este în sumă de 2.292.646,80 lei. Conducerea Societății a considerat că vânzarea imobilizărilor corporale după perioada de raportare este o probă a valorii recuperabile a acestor active la finalul perioadei de raportare curente, astfel că vânzarea în pierdere constituie un indiciu pentru recunoașterea unei ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale deținute la 31 decembrie 2018. Ajustarea pentru deprecierea imobilizărilor corporale în sumă de 2.292.646,80 lei este recunoscută în situațiile financiare ale exercițiului financiar 2018. Pentru anumite active vândute în martie 2019, o parte a valorii lor de intrare a fost finanțată printr-o subvenție pentru investiții accesată de Societate. În bilanțul întocmit la 31.12.2018, soldul subvenției pentru investiții aferente finanțării acestor active, de 2.022.562 lei, a fost încadrat la sume de reluat într-o perioadă de până la un an.

- În martie 2019, Societatea a primit Procesul verbal întocmit de o echipă de control din cadrul Direcției Generale Programe Europene Competitivitate, prin care au fost stabilite obligații ale Societății față de autoritatea competentă în gestionarea fondurilor europene în sumă de 454.648 lei, reprezentând corecții pentru neîndeplinirea dispozițiilor contractuale. Conducerea Societății a considerat că acest eveniment face dovada condițiilor care au existat la data bilanțului și a ajustat situațiile financiare ale exercițiului financiar 2018, prin recunoașterea unui provizion, în categoria altor provizioane, în sumă de 454.648 lei.

9.5. Cheltuieli cu chirii și leasing

Societatea are în derulare un contract de leasing financiar, care are ca obiect achiziționarea a 4 mijloace de transport, cu o valoare totală de intrare de 341.272 lei. Societatea are opțiunea de a achiziționa activele la scadența contractelor. Imobilizările corporale dobândite în baza contractului de leasing financiar au fost înregistrate în contabilitatea Societății și amortizate pe durata de viață de 4 ani. La încheierea exercițiului financiar curent, Societatea are o datorie către societatea de leasing de 98.563 lei.

9.6. Contingente

9.6.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătura cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile

statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor
NOTA 9: Alte informatii (continuare)

amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari 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 efecte este incert si conducerea societatii nu considera necesara provizionarea unor astfel de datorii pentru mediul inconjurator.

9.7. Riscuri financiare

9.7.1. Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are în derulare. Societatea fiind în procedură de insolvență, riscurile ratei dobânzii sunt limitate.

9.7.2. Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si contracte de leasing financiar intr-o alta moneda decat moneda nationala (RON). Societatea fiind în procedură de insolvență acest risc este semnificativ diminuat urmare prevederilor legislației în vigoare pentru datoriile în valută.

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

NOTA 9: Alte informații (continuare)

În favoarea Bancii Transilvania (contractul de credit nr. 114/09.08.2013) Societatea a constituit un depozit colateral la credit în valoare de 3.300.000 lei. Celelalte garanții 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. și Aldona S.R.L.; ipotecă mobilă de prim rang pe soldul conturilor curente și de depozit deschise de cumpăratul Aldona S.R.L. la creditor și garanție personală prin fidejutor Vescan Mircea Simion care garantează cu toate bunurile sale mobile și imobile, prezente și viitoare, îndeplinirea de către debitorul Armax Gaz S.A./Aldona S.R.L. a obligațiilor rezultate din contractul menționat.

În favoarea OTP Bank Romania, (contractul de credit cu plafon multivalută cu utilizare multiplă nr. 24002016019211/18.10.2016) Societatea a constituit garanții reale imobiliare asupra terenurilor și construcțiilor situate în Medias, str. Aurel Vlaicu, nr. 35A, asupra conturilor deschise de client la Banca, ipoteca mobilă asupra creanțelor pe care societatea le are de încasat din facturile emise care stau la baza tragerilor din plafon și garanții personale – fidejusiune – ale dnei Vescan Calinița și dlui Vescan Mircea.

9.9. Stocuri

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Materii prime și materiale auxiliare	3.250.762	3.147.376
Ambalaje	1.155	1.125
Productie și lucrări în curs	4.115.634	544.768
Semifabricate	651.115	759.359
Produse finite	5.851.689	1.763.407
Diferențe de pret la produse	132.983	1.087.548
Marfuri	0	25.281
Diferențe de pret la marfuri	0	0
Avansuri pentru stocuri	379.165	126.104
<i>Ajustări de valoare pentru deprecierea stocurilor</i>	<i>-8.779.995</i>	<i>-3.577.827</i>
TOTAL	5.602.508	3.877.142

Ajustările pentru deprecierea stocurilor au fost majorate sau reluate la venituri după aceleași principii și politici ca și în anii precedent. Pentru stocurile mai vechi de 6 luni s-a efectuat ajustări pentru depreciere în procent de 100%, prezentând un risc să nu fie valorificate.

Fata de anul 2017, s-au înregistrat reluări semnificative ale ajustărilor pentru deprecierea produselor finite evidențiate în contabilitatea societății, ca urmare a casării de produse finite.

Valoarea produselor finite casate în anul 2018 este de 5.550.955,74 lei. Produsele finite casate au făcut obiectul ajustărilor pentru depreciere în procent de 100%. Operațiunea de casare a avut loc în absența unei autorizări exprese din partea Comitetului creditorilor.

ARMAX GAZ S.A. – în reorganizare
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

9.10. Casa și conturi la bănci

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Conturi la bănci în lei	3.799.389	4.257.075
Conturi la bănci în valută	-1.026	-183
Numerar în casă	6.921	4.727
Avansuri de trezorerie	4.298	14.198
Alte valori	116	116
TOTAL	3.809.697	4.275.934

Referitor la elementul conturi la bănci în lei, soldul de 4.257.075 lei existent la 31 decembrie 2018 cuprinde și suma de 3.300.000 lei reprezentând depozitul colateral constituit la Banca Transilvania, aferent contractului 114/09.08.2013.

În data de 15.02.2019, acest depozit colateral a fost închis și Societatea a rambursat suma de 3.145.333 lei din creditele bancare existente în sold la 31 decembrie 2018, diferența fiind utilizată pentru a achita dobânzi și comisioane bancare.

Administrator special,

POPA EUGEN

Numele și prenumele



Intocmit,

Ec. CRĂCIUN LIANA

Numele și prenumele

Calitatea

DIRECTOR ECONOMIC



RAPORTUL

Administratorului special asupra rezultatelor obținute în anul 2018

Așa cum au fost prezentate realizările societății în situațiile financiare anuale și notele explicative, în anul 2018, societatea a realizat o cifră de afaceri de 7.531.061 lei, semnificativ mai mică decât în anul 2017, datorită programului de restructurare și reorganizare a structurii fizice a producției realizate precum și implementarea unor noi fluxuri de producție ce vor da rezultate în cursul anului următor, 2019.

Producția s-a realizat structurată pe grupele de produse tradiționale, denumite generic echipamente pentru industria de petrol și gaze, dar și deschiderea către noi piețe, respectiv industria construcțiilor de mașini, inclusiv în locațiile clienților constând în lucrări de prestări servicii de sudură și confecții metalice, precum și servicii și mentenanță pentru echipamente din industria de petrol și gaze.

Anul 2018 s-a încheiat pentru societate cu un profit de 1.441.196 lei. Activitatea de bază a generat un profit de 1.662.605 lei, datorită în principal măsurilor prevăzute și aplicate în conformitate cu planul de reorganizare a societății, aprobat de creditorii și confirmat de judecătorul sindic în luna decembrie 2018.

Activitatea financiară a generat o pierdere în sumă de 221.409 lei datorită dobanzilor bancare plătite pentru creditele aflate în sold.

La finele anului existau provizioane constituite în sumă de 21.447.873 lei pentru toate activele societății, unde certitudinea valorificării lor este foarte scăzută. Acestea în anul 2018 au fost majorate cu 8.647.004 lei și au fost reluate la venituri provizioanele anulate datorită lichidării activelor respective (casarea lor) în valoare de 5.518.388 lei. Respectând principiul prudenței au fost constituite provizioane pentru clienți și ajustări de valoare la construcții.

Au fost evaluate toate creanțele și o parte din datoriile exprimate în valută la cursul BNR valabil pentru ziua de 31.12.2018.

În conformitate cu reglementările legale și fiscale în vigoare, nu se datorează impozit pe profit către bugetului statului deoarece există pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți. Având în vedere că anul 2018 este cu profit s-a constituit fond de rezerva în conformitate cu legea 31/1990 republicată și modificată, în suma de 72.060 lei. ceilalți indicatori economico-financiarți sunt detaliați în notele explicative anexate la bilanț.

Administratorul special propune adunării generale a acționarilor ca profitul realizat să nu fie repartizat, să rămână la fonduri proprii a societății.

După încheierea anului financiar, au apărut două evenimente economico-financiare în luna martie 2019, care au influențat situația societății pentru anul 2018. Primul este vânzarea construcției de pe str. Aurel Vlaicu nr. 35 cu anexele aferente. Având în vedere că rezultatul obținut în urma vânzării a fost unul negativ s-a făcut ajustarea pentru depreciere de valoare la construcții prin constituirea unui provizion în suma de 2.292.647 lei. Cel de-al doilea eveniment este procesul verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare privind „Creșterea productivității și a calității produselor livrate sistemului național de gaze naturale prin crearea unei infrastructuri conform standardelor CE”, contract de finanțare nr. 154047/09.05.2011, în urma căruia s-a perceput o penalitate în cuantum de 454.648,14 lei, suma pentru care s-a constituit provizion.

În continuare se depun eforturi pentru a participa la licitații în interiorul țării și de a încheia contracte cu care să se poată asigura viitorul societății, iar pe plan extern se fac demersuri pentru găsirea de noi piețe de desfacere. Se va continua și activitatea de cercetare și dezvoltare proprie care să acopere nevoile companiei.

Pe tot parcursul anului 2018 societatea nu a făcut obiectul unei oferte publice de preluare, nu are restricții sau favoruri legate de acțiunile deținute. Conform hotărârii acționarilor societatea a fost listată pe una din piețele bursiere alternative. De la intrarea în procedura de insolvență, tranzacționările sunt suspendate, imediat după rămânerea definitivă a hotărârii de confirmare a planului de reorganizare, societatea va fi liberă la tranzacționare.

Raportările financiar-contabile aferente exercitiului financiar 2018, au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/29.12.2014. Contabilitatea societății este organizată și condusă conform legii contabilității. Înregistrările au fost făcute corect și la zi pe baza documentelor justificative, legal întocmite și aprobate. Evidența analitică corespunde cu cea

sintetica. Pe parcursul acestei perioade au fost respectate toate principiile contabilitatii, politicile contabile proprii, precum si regulile si metodele de evaluare; nu s-au efectuat compensari intre venituri si cheltuieli sau intre posturile bilantiere.

Toate compartimentele functionale si-au stabilit procedurile de lucru atat in relatiile cu celelalte compartimente cat si cu companiile partenere, asa cum au fost stipulate in contracte sau au fost impuse pentru a obtine certificarile de la diferite organisme de calitate.

S-a organizat inventarierea intregului patrimoniu ocazie cu care s-au constatat plusuri in valoare de 1.448,63 lei si minusuri in valoare de 204,40 lei din care 199,60 s-au contabilizat iar 4,80 lei s-au imputat.

In anul 2018 societatea nu a fost expusa riscului de piata si in special riscului valutar. De asemenea s-a avut in vedere si s-a evaluat tot timpul riscul ratei dobanzii la valoarea justa si a riscului de credit. Creditele angajate sunt in suma de 18.921.962 lei, acestea provin anterior datei de intrare in insolventa si se vor stinge esalonat conform planului de plati prevazut in planul de reorganizare. Credite in valuta nu au existat.

Riscul de lichiditate este tinut permanent sub control prin urmarirea termenelor de incasare a sumelor aferente marfurilor livrate. S-au realizat cateva renegocieri, concilieri ale scadentelor cu furnizorii cu datorii semnificative, tocmai pentru a evita riscurile litigioase.

In organizarea societatii nu exista filiale sau sucursale cu personalitate juridica sau platitoare de impozite si taxe, exista doar doua puncte de lucru, una la o alta adresa din Medias pentru activitati de productie ocazionale si cealalta la Bucuresti, fiind un birou de coordonare a activitatilor de marketing .

Administrarea societatii incepand cu data de 03.07.2017, data intrarii in insolventa, este realizata de un administrator special, consiliul de administratie si-a suspendat de drept activitatea pe perioada procedurii de insolventa respectiv de reorganizare. A fost elaborata o noua organigrama si s-au restructurat atat functiile cat si posturile ceea ce a dus la reducerea numarului de personal de conducere si personal indirect. Au fost adusi pentru functii de conducere atat personal nou dar si promovate persoane din cadrul societatii imbinand pregatirea profesionala si experienta din domeniu cu impulsionearea si modificarea politicilor de management. Departamentele pe care le conduceau s-au micșorat ca numar de angajati. Fiecare are pregătire profesională adecvată funcției pe care o ocupă, o lunga experienta in domeniu și nu se prevăd impacturi negative asupra societății

din acest punct de vedere deoarece nu sunt incheiate nici un fel de acorduri de compensare in caz de demisie sau concediere.

Exista relatii bune intre conducere si sindicat care se bazează pe totală transparență și susținere materială. In iulie 2018 s-a semnat un nou contract colectiv de munca valabil pentru o perioada de 2 ani de zile. Relatiile materiale intre conducere si salariatii sunt consemnate in contractul colectiv de munca ale caror clauze au fost respectate intocmai, evitand orice conflict de munca.

Se continuă politica privind protecția salariatilor prin masurile obligatorii impotriva accidentelor și a bolilor profesionale si prin plata contributiei asiguratorii pentru munca. De asemenea se continua activitatea de protejare a produselor proprii si a marcii de fabrica, mentinerea si imbunatatirea calității produselor și a serviciilor, obtinerea de autorizatii si de reautorizări în domeniu, acestea fiind indispensabil necesare pentru a ne mentine pozitia de piata. Se va continua dezvoltarea politicilor privind protecția mediului, toate in contextul cerintelor directivelor europene.

Mediaș, 12.04.2019

Administrator special
POPA VASILE EUGEN



Denumirea societății comerciale: S.C. ARMAX GAZ S.A

In reorganizare judiciara, In judicial reorganization, en redressement

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

Număr de telefon/fax: 0040- 0269/845.865, 0040- 0269/845.956;

Cod unic de înregistrare fiscală: RO 803727;

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J32-127-1991;

Piața reglementată pe care se tranzacționează acțiunile emise: Sistemul alternativ de tranzacționare ATS categoria AeRO base;

Capitalul social subscris și vărsat: 61.417.980 lei

DECLARAȚIE

de conformitate a raportărilor financiar-contabile anuale

Subsemnații POPA VASILE EUGEN în calitate de ADMINISTRATOR SPECIAL al SC ARMAX GAZ SA și CRACIUN LIANA, în calitate de DIRECTOR ECONOMIC, prin prezenta, declarăm că raportările financiar contabile aferente exercițiului financiar 2018, au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, a poziției, a contului de profit și pierdere și a performanțelor financiare ale societății.

Raportul Administratorului special prezintă în mod corect și complet informațiile despre societate și realizează o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Data:30.05.2019



Administrator special,
POPA VASILE EUGEN

Director Economic,
CRACIUN LIANA

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii ARMAX GAZ S.A. și Administratorului judiciar

Mediaș, jud. Sibiu

Raport cu privire la situațiile financiare anuale individuale

Opinie cu rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății ARMAX GAZ S.A. ("Societatea") care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2018, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de trezorerie, aferente exercițiului încheiat la 31.12.2018 și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.
- 2 Situațiile financiare anuale individuale la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	12.503.227 lei
• Profit net aferent exercițiului financiar:	1.441.196 lei
- 3 În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectului descris în secțiunea Baza opiniei cu rezerve din raportul nostru, situațiile financiare anuale individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31.12.2018, precum și a performanței sale financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, și anume Ordinul M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ("Ordinul 1802/2014").

Baza opiniei cu rezerve

- 4 La 31 decembrie 2018, soldul imobilizărilor corporale ale Societății include categoria construcții cu o valoare contabilă de 27.029.714 lei. Ultima reevaluată a fost efectuată la 31 decembrie 2013, corespunzător fiind reflectată în contabilitate la 31 decembrie 2018 o

rezervă din reevaluare în sumă de 8.402.686 lei. Societatea nu a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale de natura construcțiilor prezentate în situațiile financiare, așa cum este prezentat în Nota explicativă nr. 1, deși prin politica contabilă a Societății se precizează că reevaluările pentru această grupă de imobilizări corporale se realizează la un interval de 3 ani. Noi nu am putut determina impactul unor eventuale ajustări asupra rezervelor din reevaluare la 31 decembrie 2018 și implicit asupra valorii imobilizărilor corporale, din grupa construcțiilor, prezentate în bilanț.

- 5 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

- 6 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

i) Evaluarea creanțelor

Conform cerințelor reglementărilor contabile aplicabile, conducerea Societății realizează aserțiuni cu privire la evaluarea creanțelor prezentate la data raportării prezentându-le la valoarea la care se așteaptă ca acestea să fie realizate. După cum s-a menționat în Nota 5 "Situația creanțelor și datoriilor" la 31 decembrie 2018, creanțele nete au fost de 2.647.490 lei (2017: 7.953.741). Recuperabilitatea creanțelor și nivelul ajustărilor de valoare pentru creanțe incerte sunt considerate a fi cu un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri în situațiile financiare, precum și importanței colectării de numerar, cu referire la gestionarea capitalului de lucru al societății.

Răspunsul nostru cu privire la riscurile de denaturare semnificativă legate de evaluarea acestor creanțe la data de raportare, s-a materializat în proceduri de audit care au vizat printre altele:

- testarea modului de recunoaștere a creanțelor incerte, precum și teste de recalculare a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor pentru acele creanțe a căror

scadență a fost depășită; verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor;

- proceduri de confirmare directă a soldurilor creanțelor comerciale;
- verificarea încasărilor din creanțe comerciale ulterioare sfârșitului anului;
- obținerea și evaluarea răspunsurilor primite de la avocați și discutarea cu conducerea Societății a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor, acolo unde se impun;
- examinarea coerenței hotărârilor privind urmărirea recuperării creanțelor prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotărâri și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificărilor managementului.

ii) Litigii și dispute

În desfășurarea activităților sale, Societatea este expusă unor pierderi potențiale ca urmare a unor proceduri administrative sau hotărâri judecătorești. După cum s-a menționat în Nota 9, punctul 9.6.2, Societatea este implicată într-o serie de litigii cu parteneri de afaceri sau alți terți.

Recunoașterea unor datorii în situațiile financiare sau prezentarea ca datorie contingentă în notele explicative la situațiile financiare, presupune în mod inerent efectuarea unor judecăți profesionale și se bazează pe o serie de ipoteze, declarații și evaluări cu impact semnificativ.

Sumele implicate pot fi considerabile. Stabilirea unor eventuale valori, în scopul recunoașterii sau prezentării acestora în situațiile financiare, are la bază în mod inerent și un raționament subiectiv.

Răspunsul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii referitoare la litigii și dispute. Procedurile noastre de audit au vizat printre altele:

- obținerea și evaluarea răspunsurilor primite de la avocați și discutarea cu conducerea Societății a naturii și stadiului litigiilor, precum și a potențialelor expuneri;
- evaluarea critică a ipotezelor și estimărilor Societății în legătură cu litigii și dispute, coroborat cu evaluarea realizată de avocatul extern al Societății;
- evaluarea măsurii în care informațiile din notele explicative la situațiile financiare individuale cu privire la litigii și dispute prezintă în mod adecvat datoriile potențiale ale Societății.

Alte aspecte

- 7 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege,

nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționari, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

- 8 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatele operațiunilor în conformitate cu reglementări contabile și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul 1802/2014.
- 9 Atragem atenția asupra Notei 9.9 din situațiile financiare care descrie scoaterea din evidența contabilă a unor stocuri depreciate în valoare de 5.550.955 lei, reprezentând 44 % din capitalurile proprii ale Societății, în absența unei autorizări exprese din partea Comitetului creditorilor. Stocurile casate au făcut obiectul ajustărilor integrale pentru depreciere. Opinia noastră nu este modificată în ceea ce privește acest aspect.

Alte informații – Raportul administratorilor

- 10 Alte informații includ Raportul administratorilor. Aceste alte informații cuprind raportul administratorilor dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu cerințele punctelor 489-492 din Ordinul 1802/2014 și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

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 niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, 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 este întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul 1802/2014, punctele 489-492.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul 1802/2014, punctele 489-492.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

- 11 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 12 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 13 Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 14 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 15 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare

a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 16 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 17 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 18 Din aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernanta, noi determinăm care sunt cele care au avut cea mai mare însemnătate în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente și care sunt considerate drept aspecte cheie ale auditului. Aceste aspecte sunt descrise în raportul nostru de audit, în afara cazurilor în care legea interzice publicarea acestor informații sau, extrem de rar, în cazul în care noi determinăm că un

aspect nu ar trebui să fie comunicat în raportul nostru, deoarece consecințele adverse ar putea, în mod rezonabil să depășească beneficiile de interes public ale unei astfel de comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și reglementare

19 Am auditat situațiile financiare ale exercitiului financiar în baza contractului de audit nr. 45 din data de 19.10.2018. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 4 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2015 până la la 31 decembrie 2018.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Conducerii Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non-audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

In numele RAO AUDIT OFFICE S.R.L.:

înregistrata la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul 1237/2014



Auditor partener Dr. Neag Ramona

înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul 2600/2008

Tg. Mureș, 04.04.2019