



(in reorganizare judiciara, in judicial reorganization, en redressment)

Sediul Central:
strada Aurel Vlaicu, nr. 35A
Mediaș, 551041, Sibiu, România
telefon: 004 0269 845 864
fax: 004 0269 845 956
e-mail: office@armaxgaz.ro

Reprezentanța București:
strada Maria Rosetti, nr. 8A, et. 5
sector 2, 020481, București, România
telefon: 004 031 805 34 19
fax: 004 031 805 34 20
e-mail: office2@armaxgaz.ro

CIF: RO803727 • nr. ORC: J32/127/1991 • capital social subscris și vărsat: 61.417.980 lei
cod IBAN: RO29 BTRL 0580 1202 D574 75XX/RON BTRL Mediaș

CATRE

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA
BUCURESTI cod 050092 Splaiul Independentei nr.15 sect.5

BURSA DE VALORI BUCURESTI
BUCHAREST STOCK EXCHANGE
Cod 020922 b-dul Carol I nr.34-36 etaj 14 sect.2

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

Data raportului: **22.05.2020**

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

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

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

Codul fiscal **RO 803727**

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

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

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

Eveniment important de raportat:

Va facem cunoscut faptul ca raportul anual aferent exercitiului financiar 2019 este disponibil la sediul societatii noastre din Medias str.Aurel Vlaicu nr.35A, precum si pe site-ul societatii www.armaxgaz.ro , pentru toate persoanele interesate.

Administrator special,
DI. Popa Eugen

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 2019, vă înaintăm următoarele documente:

OPIS:

- ✓ raportul anual pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, conform prevederilor art. 223 Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare;
- ✓ situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2019 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 2019;
- ✓ declarația de conformitate a informațiilor prezentate în situațiile financiare anuale;
- ✓ raportul auditorului financiar și comentariile integrale ale acestuia.

Data: 22.05.2020

Director economic
Ec. Craciun Liana



RAPORT ANUAL

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

pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019

Data raportului: 22.05.2020

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.

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 Mediaș, 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 a fost valorificată participatia detinuta la Gazproiect in procent de 75,64% prin licitatie organizata in data de 16.04.2019 de catre administratorul judiciar al societatii CITR Filiala Sibiu SPRL, in rest nu au avut loc operatiuni de fuziuni, divizări, achiziții sau alte modificări patrimoniale ale societății.

In luna decembrie 2018 a fost aprobat planul de reorganizare al societatii, plan afisat 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 și necorporală în valoare brută de 147.082,49 lei, materializate în:

- terenuri - 0 lei,
- construcții - 63.259,66 lei,
- instalatii tehnice - 19.929,76 lei,
- licente - 63.893,07 lei,
- avansuri și imobilizări în curs - 0 lei.

leșirile de active corporale în 2019 au fost în valoare de 22.690.386,38 lei, prin vanzare și casare astfel:

- terenuri - 1.835.725,97 lei
- construcții - 15.177.171,41 lei;

- instalatii tehnice—5.673.089 lei;
- mobilier, birotica—4.400 lei;
- avansuri și imobilizări în curs—0 lei

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Aferent exercițiului financiar 2019, societatea a înregistrat un rezultat din exploatare concretizat în profit în valoare de 4.000.955 lei.

Evoluția cheltuielilor din exploatare a fost una favorabilă, în sensul descreșterii acestora cu 30,41 % față de aceeași perioadă (ajungând de la valoarea de 35.998.551 lei la valoarea de 25.053.191 lei).

Cifra de afaceri înregistrată de societate la 31.12.2019 este de 13.517.313 lei, în creștere cu 5.986.252 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o creștere cu 79,30 %. Veniturile din activitatea de bază au înregistrat o cifră pozitivă de 29.054.146 lei datorată producției vândute dar și veniturilor provenite din vânzări de active.

În ceea ce privește activitatea financiară, societatea a înregistrat venituri financiare în valoare de 2.279.574 lei, și cheltuieli aferente acestei activități în valoare de 3.381.526 lei. Pe fondul acestor evoluții, la 31.12.2019 societatea a înregistrat o pierdere din această activitate, de 1.101.952 lei. Aceste deprecieri se datorează dobanzilor plătite aferente creditelor restante precum și din alte cheltuieli financiare.

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

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) **profitul exercițiului curent:** 2.899.003 lei;

b) **cifra de afaceri netă:** 13.517.313 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 13.001.155 lei (în creștere cu 19,92 % față de perioada precedentă) și se compune din următoarele:

- cheltuieli aferente activității de bază: 6.891.122 lei (40,21 %);
- cheltuieli indirecte de producție: 6.110.033 lei (+3,09 %).

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

f) **lichiditate:** la data bilanțului, indicatorul lichidității curente are valoarea de 102,10 %, conferind un grad de incertitudine privind acoperirea datoriilor curente pe seama activelor circulante (valoarea recomandată este 200%). Indicatorul lichidității imediate este de 0,65 (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 65 %, o creștere semnificativă față de anul anterior când procentul era 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.

	2017	2018	2019
Cifra de afaceri	68.405.955(100%)	7.531.061(100%)	13.517.313(100%)
- din vanzarea mărfurilor	257.156(0,38%)	167.149(2,22%)	733.503(5,43%)
- producția vândută	68.148.799(99,62%)	7.363.912(97,78%)	12.783.810(94,57%)

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	1.501.062
Producția în curs de execuție	1.903.455
Produse finite și mărfuri	1.125.235
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	344.263

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 creșteri la nivelul producției vândute și a cifrei de afaceri.

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

Domeniul de activitate al societății care presupune condiții de lucru specifice industriei gazeifere și petroliere, coroborată cu seriozitatea, 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 angajații/personalul societății comerciale

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

Societatea dispune de personal calificat pentru realizarea activității curente. La data bilanțului societatea înregistrează un număr de 113 angajați, cu următoarea defalcare:

- ✓ Directori – 7 persoane;
- ✓ Șefi secție – 1 persoane;
- ✓ Personal administrativ – 30 persoane;
- ✓ Muncitori – 75 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 altă 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 terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a societății la riscul unor creanțe neincasabile. La sfârșitul exercițiului financiar societatea mai avea de rambursat din contractul cu Banca Transilvania suma de 2.461.001 lei din creditele pe termen scurt și suma de 4.121.268 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 analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.**

Achizițiile de active imobilizate corporale și necorporale nu s-au realizat datorită lipsei de fonduri bănești.

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

Nu este cazul.

2. Activele corporale ale societății comerciale

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

Societatea este amplasată în partea de E, NE a municipiului Mediaș și are un punct de lucru în zona centrală pentru activități de producție ocazionale.

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

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

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

Activele corporale sunt în patrimoniul societății, contabilizate pe baza titlurilor de proprietate obținute. Proprietățile sunt înscrise în Cartea 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, fiind suspendate de la tranzacționare până la confirmarea definitivă a planului de reorganizare.

Evidența acționarilor este ținută de SC Depozitarul Central S.A. București. La data de 31.12.2019, 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 cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

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

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

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

Nu este cazul.

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

Societatea nu deține filiale care să raporteze.

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

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

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale:

Conducerea societății este asigurată de d-l Popa Eugen in 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 31.12.2018 lei	Pondere în total (%)	La 31.12.2019 lei	Pondere în total (%)	Variație (+/-) lei
Active imobilizate	39.557.611	77,31 %	23.362.212	63,81 %	-16.195.399
Active circulante	11.612.916	22,69 %	13.252.529	36,19 %	1.639.613
Total active	51.170.527		36.614.741		-14.555.786

Această situație relevă o depreciere a activelor totale cu 14.555.786 lei de la 51.170.527 lei, valoare înregistrată la data de 31.12.2018, la valoarea de 36.614.741 lei înregistrată la data de 31.12.2019. Se poate constata o diminuare a ponderii activelor imobilizate în totalul activelor.

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

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	Pondere în total %	La 31.12.2019 lei	Pondere în total %	Variație (+/-) lei
Active imobilizate corporale	36.557.601	92,42%	23.201.454	99,31%	-13.356.147
Total active imobilizate	39.557.611	-	23.362.212	-	-16.195.399

Se observă o diminuare a activelor imobilizate cu 13.356.147 lei, pe seama reducerii imobilizărilor corporale, în categoria activelor imobilizate, ponderea majoritară o dețin imobilizările corporale care au cunoscut o depreciere față de perioada de raportare precedentă, datorita vanzarilor de active.

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

Denumire indicator	31.12.2018 lei	Pondere în total (%)	31.12.2019 lei	Pondere în total (%)	(+/-) lei
Creanțe	3.459.840	29,79 %	7.952.782	60,01 %	4.492.942
Stocuri	3.877.142	33,39 %	4.874.015	36,78 %	996.873
Casa și conturi la bănci	4.275.934	36,82 %	425.732	3,21 %	-3.850.202
Total active circulante	11.612.916		13.252.529		1.639.613

Cresterea volumului activelor circulante, în sumă absolută de 1.639.613 lei, este rezultatul creșterii valorii elementelor de creanțe și stocuri, preponderent a creanțelor cu 4.492.942 lei.

√ Elemente de numerar și disponibilități lichide:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	La 31.12.2019 lei	(+/-) lei
Casa și conturi la bănci	4.275.934	425.732	-3.850.202

În cadrul elementelor de numerar, se observă o descreștere în valoare de -3.850.202 lei, față de începutul anului 2019.

√ Situația activelor și pasivelor curente ale societății:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	La 31.12.2019 lei	(+/-) lei
Active circulante	11.612.916	13.252.529	+1.639.613
Datorii ce trebuie plătite în termen de un an	13.326.435	12.980.195	-346.240

Se constată o descreștere a datoriilor curente față de perioada de referință, datorită sumelor utilizate din creditele pe termen scurt și datorita diminuării datoriilor la furnizori. Gradul de lichiditate generală a societății a crescut la nivelul de 1,02 situându-se sub limitele normale (valoarea recomandată este 2).

√ Situația datoriilor societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	La 31.12.2019 lei	(+/-) lei
Datorii ce trebuie plătite în termen mai mare de un an	15.496.390	5.933.640	-9.562.750
Datorii ce trebuie plătite în termen de un an	13.326.435	12.980.195	-346.240
Total datorii	28.822.825	18.913.835	-9.908.990

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

√ Total active și pasive:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	La 31.12.2019 lei	(+/-) Lei
Total active	51.170.527	36.614.741	-14.555.786
Total pasive	51.170.527	36.614.741	-14.555.786

Rata de solvabilitate patrimonială a societății, a înregistrat o creștere, de la 24,43% la 46,88%. Calculată ca raport între capitalurile proprii și totalul pasivelor, rata solvabilității patrimoniale reprezintă rezultatul unei activități eficiente, pragul minim acceptat fiind de 30%, și 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 124 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 23,55 %.

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 31.12.2019 analiza principalilor indicatori de performanță financiară a societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	La 31.12.2019 lei
Cifra de afaceri	7.531.061	13.517.313

Venituri din exploatare	37.661.156	29.054.146
Cheltuieli cu personalul	4.722.546	6.188.782
Cheltuieli de exploatare	35.998.551	25.053.191
Rezultat din exploatare	1.662.605	4.000.955
Venituri financiare	62.742	2.279.574
Cheltuieli financiare	284.151	3.381.526
Rezultatul financiar	-221.409	-1.101.952
Venituri totale	37.723.898	31.333.720
Cheltuieli totale	36.282.702	28.434.717
Impozit pe profit	0	0
Rezultat net	1.441.196	2.899.003

√ Situația vânzărilor nete și a veniturilor brute:

Denumire indicator	La 31.12.2018 lei	La 31.12.2019 lei	(+/-) lei
Vânzări nete	7.531.061	13.517.313	+5.986.252

Rezultatul societății la nivelul activității de exploatare, este un profit de 4.000.955 lei.

Cifra de afaceri înregistrată de S.C. Armax Gaz S.A. la 31.12.2019 este de 13.517.313 lei, în creștere cu 5.986.252 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o descreștere cu 79,30 %.

La nivelul activității de finanțare, societatea a înregistrat o creștere 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 1.101.952 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 rămâne la fondurile proprii ale societății 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 31.12.2019 o descreștere a volumului lor față de aceeași perioadă a anului anterior în termeni procentuali cu 90,04 %.

La data de 31.12.2019, societatea înregistrează obligații restante față de bugetul de stat, bugetele locale, bugetul asigurărilor sociale și față de furnizori. În luna decembrie 2018 s-a aprobat planul de reorganizare, iar în cursul anului 2019 s-au făcut plăți trimestriale către acești creditori conform planului.

Concluzii

În baza analizelor efectuate în prezentul raport, societatea a exploatat resursele financiare, materiale și umane într-o manieră mai eficientă comparativ cu anul anterior având în vedere conjunctura economică din 2019, concretizată prin următorii indicatori:


- Capitalurile proprii au cunoscut o creștere ținând cont de rezultatul activității societății pe parcursul exercițiului financiar 2019, care s-a concretizat într-un profit în valoare de 2.899.003 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	S1002_A1.0.0	24.02.2020	Tip situație financiară : BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An	<input type="radio"/> Semestru	Anul 2019
	<input type="checkbox"/> GIÉ - grupuri de interes economic			
	<input checked="" type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris			
				Suma de control 61.417.980

Entitatea	SC ARMAX GAZ SA IN REORGANIZARE JUDICIARA
-----------	---

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 inregistrare	8 0 3 7 2 7
--------------------------------	--------------	--------------------------	-------------

Forma de proprietate	34--Societati pe actiuni
----------------------	--------------------------

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

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice
--	---

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice
--	---

<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	<input type="radio"/> Raportări anuale
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public <input type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități	<input type="checkbox"/> 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 31.12.2019 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :	Capitaluri - total	17.163.809
	Capital subscris	61.417.980
	Profit/ pierdere	2.899.003

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele POPA VASILE EUGEN	Numele si prenumele CRACIUN LIANA
Semnătura	Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC
	Semnătura
	Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>	

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	FORMULAR VALIDAT
AUDITOR	Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit DINAMIC CONT SRL
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS FA1374	CIF/ CUI 1 6 6 8 7 2 1 1

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	118.943	160.506
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	118.943	160.506
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	31.783.569	20.227.947
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.587.237	2.698.255
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	79.374	65.871
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	107.421	209.381
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	36.557.601	23.201.454
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	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	115.775	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	503	252
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.881.067	252
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	39.557.611	23.362.212
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	403.330	1.501.062
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	722.231	1.903.455
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	2.625.477	1.125.235
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	126.104	344.263
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.877.142	4.874.015
II. CREANȚE (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 - 4902- 491)	31	31	2.647.491	7.815.285
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	812.349	137.497
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	3.459.840	7.952.782
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	11.612.916	13.252.529
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	4.377
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	6.520.145	2.539.964
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	91.147	690.790
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.308.459	5.604.670
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	3.406.684	4.144.771
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	13.326.435	12.980.195
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-3.776.631	245.105
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	35.780.980	23.607.317
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	12.401.817	4.042.305
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	1.318.578	846.175
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	1.775.995	1.045.160
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	15.496.390	5.933.640
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	7.261.141	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	504.648	504.648
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	7.765.789	504.648
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.091.700	36.826
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	2.076.126	31.606
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	15.574	5.220
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	2.091.700	36.826
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	10.653.055	11.982.453
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.169.478	2.314.427
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	11.152.719	11.297.668
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	69.066.513	67.265.195
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.441.196	2.899.003
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	72.060	144.950
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	12.503.227	17.163.809
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	12.503.227	17.163.809

Suma de control F10 : 954350446 / 2716656569

*) 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 si prenumele

POPA VASILE EUGEN

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.531.061	13.517.313
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	7.363.912	12.936.643
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	167.149	733.503
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		152.833
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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	836.026
Sold D	07	08	491.251	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	30.621.346	14.700.807
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	154.897	2.054.874
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	37.661.156	29.054.146
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	7.815.237	3.912.427
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	27.042	66.379
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	382.601	593.337
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	108.634	712.963
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		175
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	4.722.546	6.188.782
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	4.589.974	6.005.042
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	132.572	183.740
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	5.675.097	-94.009
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	5.675.097	2.198.638
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		2.292.647
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	315.160	-193.792

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	5.833.549	1.645.824
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	5.518.389	1.839.616
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	16.432.195	21.128.420
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.330.017	4.083.677
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*)	32	33	489.375	844.038
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		77.741
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	13.612.803	16.122.964
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)	37	39	520.039	-7.261.141
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	520.039	
- Venituri (ct.7812)	39	41		7.261.141
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	35.998.551	25.053.191
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.662.605	4.000.955
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	30.444	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	38.006	5.746
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	-5.708	2.273.828
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	62.742	2.279.574
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	767	13.078
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	767	13.078
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	281.973	594.636
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.411	2.773.812
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	284.151	3.381.526
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	221.409	1.101.952

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	37.723.898	31.333.720
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	36.282.702	28.434.717
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.441.196	2.899.003
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.441.196	2.899.003
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 522809821 / 2716656569

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPA VASILE EUGEN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.899.003
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
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, salariati 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	109		108
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	106		113
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	317.040
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
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	740.550
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	740.550
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	2.764.789	0
- 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	9.750.838	14.285.413
- 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	237.625	124.414
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	22.694	41.627
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	214.931	82.787
- 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	587.732	17.460
- 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	587.732	17.460
- 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		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	4.727	5.462
- în lei (ct. 5311)	94	85	4.727	5.462
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	4.256.893	406.327
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	4.257.076	271.731
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	-183	134.596
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	9.900.865	12.331.567
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	246.569	33.842
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	4.718.185	7.141.635
- 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)	118	109	345.927	388.041
- 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)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	491.078	592.206
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)	121	111	4.398.363	4.563.884
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	2.485.276	2.451.643
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	1.725.786	1.896.423
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	67.306	108.490
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	119.995	107.328
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119	2.176	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120	2.176	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	44.494	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	44.494	

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	61.417.980	61.417.980		
- acțiuni cotate 4)	144	131	61.417.980	61.417.980		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	148	135	251.490	315.383		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	61.417.980	X	61.417.980	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	14.171.540	23,07	14.171.540	23,07
- deținut de persoane fizice	164	151	47.246.440	76,93	47.246.440	76,93
- deținut de alte entități	165	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
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:	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2019		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

POPA VASILE EUGEN

CRACIUN LIANA

Semnatura

Calitatea



11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. 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 politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor comerciale cu entitățile 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. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

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	1.885.452	63.893		X	1.949.345
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.885.452	63.893		X	1.949.345
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	4.843.664	1.330.921	1.835.726	X	4.338.859
Constructii	07	39.411.675	1.530.839	23.494.659		17.447.855
Instalatii tehnice si masini	08	20.823.405	7.979	5.673.089		15.158.295
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	672.563	11.951	4.400		680.114
Investitii imobiliare	10	131.570	106.790	28.979		209.381
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	65.886.465	2.988.480	31.036.853		37.838.092
III.Imobilizari financiare	17	3.608.539		2.867.737	X	740.802
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	71.380.456	3.052.373	33.904.590		40.528.239

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor 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 immobilizari	20	1.766.509	22.330		1.788.839
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.766.509	22.330		1.788.839
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	89.880	10.370	100.250	0
Constructii	24	10.089.243	1.085.178	9.615.654	1.558.767
Instalatii tehnice si masini	25	16.236.099	1.050.660	4.826.787	12.459.972
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	593.190	25.270	4.217	614.243
Investitii imobiliare	27	24.149	4.830	28.979	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	27.032.561	2.176.308	14.575.887	14.632.982
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	28.799.070	2.198.638	14.575.887	16.421.821

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	0
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	2.296.303		2.292.647	3.656
III.Imobilizari financiare	46	727.472	13.078		740.550
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	3.023.775	13.078	2.292.647	744.206

Suma de control F40 : 642106162 / 2716656569

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPA VASILE EUGEN

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și rapoartări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește rapoartări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – rapoartări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)-F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2020.05.28 14:04:18 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 211706133 din 28.05.2020

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNET-211706133-2020** din data de **28.05.2020** pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: **803727**

Nu există erori de validare.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2019
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	10.653.055	2.905.290	2.905.290	1.575.893	1.575.893	11.982.452
Rezerve legale 1061	2.169.478	144.950	144.950	-	-	2.314.428
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	(70.229.547)	1.441.195	1.441.195	72.060	72.060	(68.860.412)
Rezultatul reportat prov. din corec. erorilor fundamentale 1174	581.339	-	-	-	-	581.339
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare 1175	1.160.268	432.183	432.183	-	-	1.592.451
Rezultatul exercițiului financiar 121	1.441.196	2.899.003	-	1.441.196	1.441.196	2.899.003
Repartizarea profitului	(72.060)	(144.950)	(144.950)	(72.060)	(72.060)	(144.950)
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumente de capital propriu 149	(3.505.023)	-	-	-	-	(3.505.023)
Total	12.503.227	7.677.671	4.778.668	3.017.089	3.017.089	17.163.809

ADMINISTRATOR SPECIAL
POPA VASILE EUGEN



INTOCMIT: DIRECTOR ECONOMIC
EC. CRACIUN LIANA

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare pentru anul
încheiat la 31.dec.2019

I. ACTIVE IMOBILIZATE

a. imobilizări corporale

Valori brute	lei			
	Sold 01.01.2019	la Creșteri	la Reduceri	Sold 31.12.2019
terenuri	4,843,664	1,330,921	1,835,726	4,338,859
construcții	39,411,675	1,530,839	23,494,659	17,447,855
Echipamente tehnologice	20,823,405	7,979	5,673,089	15,158,295
Mobilier, birotica	672,563	11,951	4,400	680,114
Investitii imobiliare	131,570	106,790	28,979	209,381
Imobilizări corp.în curs	3,588	0	0	3,588
Avansuri pt.imob.corp.	0	0	0	0
Total	65,886,465	2,988,480	31,036,853	37,838,092

Amortizări	lei			
	Sold 01.01.2019	la Amortizarea înregistrată în cursul anului	la Reduceri	Sold 31.12.2019
Amenajari de teren	89,880	10,370	100,250	0
construcții	10,089,243	1,085,178	9,615,654	1,558,767
Echipamente tehnologice	16,236,099	1,050,660	4,826,787	12,459,972
mobilier, birotică	593,190	25,270	4,217	614,243
Investitii imobiliare	24,149	4,830	28,979	0
Total	27,032,561	2,176,308	14,575,887	14,632,982

Provizioane	lei			
	Sold 01.01.2019	la Creșteri	la Reduceri	Sold 31.12.2019
construcții	2,292,647	0	2,292,647	0
Echipamente tehnologice	68	0	0	68

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Mobilier, birotica	0	0	0	0
Avansuri, imob.in curs	3,588	0	0	3,588
Total	2,296,303	0	2,292,647	3,656
Valoarea netă contabilă	36,557,601	812,172	14,168,319	23,201,454

b. imobilizări necorporale

lei

Valori brute	Sold la 01.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
brevete	251,490	63,893	0	315,383
Soft informatic	1,633,962	0	0	1,633,962
total	1,885,452	63,893	0	1,949,345

lei

Amortizare	Sold la 01.01.2019	Amortizarea înregistrată	Reduceri	Sold la 31.12.2019
brevete	132,547	22,330	0	154,877
Soft informatic	1,633,962	0	0	1,633,962
Total	1,766,509	22,330	0	1,788,839
Valoare contabilă netă	118,943	41,563	0	160,506

c. imobilizări financiare

lei

Valori brute	Sold la 01.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019
Actiuni detinute la entitati afiliate	2,764,789	0	2,764,789	0
Interese de participare	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	843,247	0	102,697	740,550
Alte imobiliz.financiare	503	0	251	252
Total	3,608,539	0	2,867,737	740,802

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Provizioane pentru depreciere	Sold la 01.01.2019	la cresteri	reduceri	Sold la 31.12.2019
Titluri sub forma intereselor de participare	0	0	0	0
Investitii detinute ca imobilizari	727,472	13,078	0	740,550
total	727,472	13,078	0	740,550
Valoare neta contabila	2,881,067	-13,078	2,867,737	252

NOTA 1: Active imobilizate

1.1. Imobilizari necorporale

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

1.2. Imobilizari corporale

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

S-a facut reevaluarea imobilizarilor corporale de natura constructiilor la 31.12.2019 si s-au evidentiat in contabilitate diferentele rezultate din reevaluare.

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

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2019, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale deținute în regim de leasing financiar este de 33.842 lei (valoarea de intrare a acestora a fost de 341.272 lei). In anul 2019, nu au existat intrari de imobilizari corporale in baza unor noi contracte de leasing financiar.

Imobilizari corporale vandute

Pe parcursul anului 2019, Societatea a vandut imobilizări corporale cu valoare de intrare de 21.963.859 lei și amortizare cumulată în sumă de 7.018.459 lei. Din vânzarea acestor

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

imobilizări corporale la valoare de lichidare, s-a înregistrat o pierdere în sumă de 2.860.378 lei.

Aceste vânzări au fost făcute ca parte a strategiei de reorganizare a societății, pentru a asigura continuitatea activității, prin crearea de fluxuri de numerar suplimentare pentru acoperirea datoriilor.

Imobilizari corporale in curs de executie

În cursul anului încheiat la 31 decembrie 2019, nu au avut loc modificări ale imobilizărilor corporale în curs de execuție.

1.2. Imobilizari financiare

La începutul anului 2019 societatea detinea 75,64% din acțiunile SC GAZPROIECT SA Brasov, adică 1556 de acțiuni în suma de 2.764.789 lei, existând astfel relația de societate afiliată și controlată de Armax Gaz. În data de 22.04.2019 s-a încheiat un contract de cesiune de acțiuni între Armax Gaz și Ineco Electric SRL prin care Armax Gaz cedează către Ineco Electric cele 1556 de acțiuni la valoarea de 1.404,55 lei/acțiune, valoarea totală a acțiunilor instrăinate fiind de 2.185.490 lei. Din cedarea acestor acțiuni Societatea a obținut pierdere în suma de 579.299 lei.

Societatea a deținut la începutul anului 2019 un număr de 535 acțiuni SNTGN Transgaz S.A. achiziționate în anul 2007, cu o valoare de 102.697 lei. Aceste acțiuni s-au vândut în luna mai 2019 la o valoare de 187.918 lei, din această tranzacție societatea obținând un profit în suma de 85.221 lei.

Alte imobilizări financiare sunt reprezentate de sume de încasat în valoare de 252 lei, constând în garanții diverse cu lichiditate într-o perioadă mai mare de un an.

Aceste vânzări au fost făcute ca parte a strategiei de reorganizare a societății, pentru a asigura continuitatea activității societății, prin crearea de fluxuri de numerar suplimentare pentru acoperirea datoriilor.

Celelalte titluri imobilizate reprezintă 65.000 de acțiuni ale Zeta Petroleum Ltd.U.K. obținute în schimbul cedării din licența de operare în domeniul petrolier în valoare de 740.550 lei. La sfârșitul anului, societatea a marit provizionul de depreciere a valorii pentru aceste acțiuni până la suma de 740.550 lei, având în vedere că societatea a fost delistată de la bursa australiana, devenind societate închisă, deci nu există certitudinea valorificării acestor acțiuni.

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

Create pentru depreciere	Sold la 01.01.2019	Transferuri		Sold la 31.12.2019
		+în cont	-din cont	
construcții	2,292,647	0	2,292,647	0
echipament tehnolog.	68	0	0	68
Imobilizari financiare	727,472	13,078	0	740,550
Imob.corp.in curs	3,588	0	0	3,588
materii prime	2,581,484	74,386	272,013	2,383,857
materiale auxiliare	162,563	0	35,945	126,618
semifabricate	581,897	0	224,221	357,676
Productie in curs	0	20,534	0	20,534
produse finite	250,759	1,189,621	0	1,440,380
ambalaje	1,125	0	0	1,125
clienți	7,080,480	361,283	1,307,437	6,134,326
Impozite si taxe	7,261,141	0	7,261,141	0
Alte impozite	504,648	0	0	504,648
Total	21,490,973	1,658,902	11,393,404	11,756,835

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, 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 01.01.2019. S-a facut contestatie din nou, iar in luna 11 an 2019 prin decizia 443/13.11.2019 emisa de Curtea de Apel Alba Iulia se respinge apelul declarat de creditoarea DGRFP Brasov. Executorie. Definitiva. In consecinta s-a anulat provizionul in suma de 7.261.141 lei.

De mentionat ar mai fi diminuarea provizionului pentru clienti incerti cu suma de 1.158.176 lei aferent client Durabil in corelatie cu evenimentele ulterioare datei bilantului, asa cum sunt prezentate la Nota 9.4 Evenimente ulterioare.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

lei

Destinația la 31.12.2019	suma
Profit net	2,899,003
rezerve legale	144,950
alte rezerve	0
dividende	0
profit nerepartizat	2,754,053

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. cifra de afaceri netă	7,531,061	13,517,313
2. costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate: din care	10,841,954	13,001,155
2.1. Cheltuielile activității de bază	4,915,003	6,891,122
2.2. Cheltuielile activității auxiliare		
2.3 Cheltuieli indirecte de producție	5,926,951	6,110,033
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	-3,310,893	516,158
4. cheltuieli de desfacere		
5. cheltuieli generale de administrație	25,156,597	12.052.036
6. alte venituri din exploatare	30,130,095	15.536.833
7. rezultatul din exploatare	1,662,605	4,000,955

5. SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

lei

Creanțe	sold la 31.12.2019	termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	13,941,150	13,941,150	0
Furnizori debitori pentru prestari de servicii	0	0	0
Debitori diversi	13,083	13,083	0
Tva neexigibil	82,787	82,787	0
Creante in legatura cu personalul	0	0	0
Contrib.indem.de recuperat	41,627	41,627	0
Imob.fin.termen sub 1 an	8,461	8,461	0
Creante de buget	0	0	0
Provizioane deprec.cienti	-6,134,326	-6,134,326	0
Provizioane depr.debitori	0	0	0
Total	7,952,782	7,952,782	0

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

Creantele incerte se inregistreaza distinct in contabilitate. Atunci cand se estimeaza ca o creanta nu se va incasa integral, in contabilitate se inregistreaza ajustari pentru pierderi de valoare, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

lei

Datorii	sold la 31.12.2019	termen de exigibilitate	
		sub 1 an	între 1 -5 ani
Furnizori conturi asimilate	6,450,845	5,604,670	846,175
Cienti creditori	690,790	690,790	0
Salarii si asimilate	592,206	444,348	147,858
Datorii fata de buget	4,563,884	3,666,582	897,302
Creditori diversi	0	0	0
Credite bancare	6,582,269	2,539,964	4,042,305
Alte datorii-leasing	33,842	33,842	0
total	18,913,836	12,980,196	5,933,640

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 pentru primul an, trimestrul IV respectiv al doilea an trimestrul I-III, 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 institutiilor de credit

Societatea a incheiat cu **Banca Transilvania** contractul de credit nr. 114/09.08.2013 pentru un credit plafon global de exploatare multivaluta pentru finantarea curenta in valoare initiala de 29.600.000 lei. La data de 31.12.2019, valoarea utilizată este de 3.719.721,45 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 3.719.721,45 lei, suma de 1.167.201,09 lei reprezintă credite angajate de coîmprumutatul Aldona S.R.L. Copsa Mică (entitate cu care se află în relații speciale, managerul este rudă de gradul I cu asociatul unic al acesteia).

Din valoarea totală angajată de ARMAX GAZ S.A., suma de 2.461.001 lei reprezintă credite pe termen scurt, din care suma de 1.210.000 lei este exigibilă într-o perioadă mai mică de 1 an, conform Planului de reorganizare. De asemenea, la 31 decembrie 2019, Armax Gaz S.A. înregistrează și scrisori de garanție bancară trase din plafonul global de exploatare, în sumă de 91.519 lei.

Cu **OTP Bank Romania**, societatea are incheiat contractul de credit cu plafon multivaluta cu utilizare multipla nr. 24002016019211/18.10.2016. La 31.12.2019, societatea inregistreaza datorii aferente acestui credit in suma de 4.121.168 lei. Din aceasta suma, 1.329.964 lei reprezintă tranșe care trebuie rambursate în anul 2020, iar diferența de 2.791.304 lei constituie datorie cu termen de rambursare peste un an, 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 2019 exista in derulare un contract de **leasing financiar** cu o datorie totala la rata de capital de 33.842 lei, cu scadenta sub 1 an.

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

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

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

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

De asemenea, la 31 decembrie 2019, activul net al Societății este mai mic decât ½ din valoarea capitalului subscris.

Proiecțiile financiare prezentate în Planul de reorganizare, prin Bugetul de venituri și cheltuieli estimat pe perioada celor 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, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor de active, datorii și a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor finaciare s-a tinut seama de:

- ⊗ toate ajustarile de valoare cauzate de depreciari 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;

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

⊗ în contul de profit și pierdere s-a inclus doar profitul realizat la data bilanțului.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilitatii exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ datorii

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

Principiul necompensarii

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

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

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

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa 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

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma juridică, entitatea a înregistrat în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

6.2. Moneda de raportare

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

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

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

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

Aceste situatii financiare cuprind:

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

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

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

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

6.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2019 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2018. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

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

6.6. Continuitatea activitatii

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

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

6.7. Conversii valutare

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

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

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

Moneda	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
lei/eur	4,6639	4,7793
lei/usd	4,0736	4,2608

6.8. Imobilizari necorporale

Programe informatice

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

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

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Concesiunile, brevetele, licențele, marcile 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.

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 neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriza. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Categoria de construcții și terenuri din cadrul imobilizărilor corporale a fost prezentată în valori juste în urma reevaluării acestei categorii la 31.12.2019.

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

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

tabelul de mai jos.

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

6.10. Imobilizari financiare

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

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

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

6.11. Deprecierea activelor

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

Calculul valorii recuperabile

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

Reluarea ajustărilor pentru depreciere

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

6.12 Stocuri

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

Evidența stocurilor se ține prin metoda inventarului permanent.

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

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

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

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

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

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

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

6.12. Creante comerciale

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

6.13. Numerar si echivalente numerar

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

6.14. Imprumuturi

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

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

6.15. Datorii

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

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

6.16. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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

6.17. Provizioane

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

6.18. Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit in avans. Venitul in

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

avans se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

6.19. Capital social

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

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

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

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

6.20. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. In anul 2019, Societatea a constituit rezerve legale în sumă de 144.950 lei, cu respectarea prevederilor legale în vigoare. La 31 decembrie 2019, soldul rezervelor legale constituite nu atinge ponderea de 20% din capitalul social.

6.21. Dividende

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

6.22. Rezultat reportat

Pierdere contabilă reportată se acopera din profitul reportat si din rezerve potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor.

6.23. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 “Principii, politici si metode contabile”.

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

6.24. *Venituri*

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

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

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

Venituri din prestarea serviciilor

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

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

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

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

Venituri din redevente, chirii, dobanzi si dividende:

Acestea se recunosc astfel:

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

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

6.25. Impozite si taxe

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

6.26. Erori contabile

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

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

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

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2019 este în valoare totală de **61.417.980 LEI**, reprezentând 6.141.798 acțiuni cu o valoare nominală de **10 LEI**.

Structura acționariatului și a acțiunilor deținute la data de 31.12.2019, este următoarea:

Nume și Prenume	Nr.actiuni detinute	Valoare/actiune	Procent de deținere %
Vescan Mircea Simion	2.846.466	10	46,35%
Aldona SRL	448.468	10	7,3%
Popescu Victor Mircea	391.010	10	6,37%
Raicu Sever Florian	307.087	10	5%
Alte persoane fizice și juridice	2.148.767	10	34,98%
Total	6.141.798		100%

Capitalul social pe parcursul exercițiului financiar nu a suferit nici o modificare. Nu au fost emise noi acțiuni și nu s-a modificat valoarea nominală.

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Se poate aminti aici faptul ca tranzactionarea actiunilor se face din nou de piata alternativa a Bursei, tranzactionarea inasa este suspendata din ordinul administratorului judiciar.

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII,
ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	31.12.2018		31.12.2019	
	Nr angajati	Salarii	Nr angajati	Salarii
Directori	7	580,455	7	1,032,312
Sefi de sectie	1	5,200	1	65,700
Personal tesa	33	1,474,061	30	1,281,049
Muncitori	65	2,455,725	75	3,308,941
Total chelt salarii	106	4,515,441	113	5,688,002

NOTA 9: Alte informatii

9.1. Informatii despre Societate

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

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

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

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

Pe parcursul anului 2019, societatea a avut tranzactii comerciale cu ALDONA S.R.L. (societate cu care se afla in relatii speciale privind actionariatul, actionarul majoritar fiind ruda de gradul I cu asociatul unic al acestei societăți). Situația tranzacțiilor derulate cu aceste entități pe parcursul anului 2019, precum și a soldurilor aferente creanțelor și datoriilor reciproce la 31 decembrie 2019 este prezentată în continuare.

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

Aldona SRL Copsa Mica, actionar

	31.12.2018	31.12.2019
Creante	46,226	0
Datorii	44,428	548,937
Avansuri incasate	0	0

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

Aldona SRL Copsa Mica, actionar

	31.12.2018	31.12.2019
Total vanzari	52,431	148,165
Total achizitii	137,707	511,176

9.3. Informatii despre impozitul pe profit

	31.12.2018	31.12.2019
Profit (pierdere) contabil(a)	1,441,196	2,899,003
Elemente similare veniturilor	461,990	406,632
Rezerva legala	72,060	144,950
Venituri neimpozabile	5,548,834	11,393,404
Cheltuieli nedeductibile	8,695,789	1,895,815
Profit impozabil/pierdere fiscala	4,978,081	(6,336,904)
pentru anul de raportare		
Pierdere fiscala anii precedenti	(64,950,839)	(59,972,758)
Profit impozabil/Pierdere fiscal	(59,972,758)	(66,309,662)
de recuperate in anii urmatiori		
Impozit pe profit curent	-	-
Alte elemente	-	-
Impozit pe profit datorat	-	-
Reducere impozit pe profit	-	-
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	-	-

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 încheiat un contract de cesiune de creanță cu Elektra Operation and Maintenance SRL prin care Armax Gaz cesionează către Elektra Operation creanța pe care o are față de debitorul cedat Endless Energy Production SRL (fosta Durabill SRL) în suma de 5.475.850,48 lei. Pretul cesiunii îl reprezintă suma de 240.500 euro, suma încasată în 13.03.2020, respectiv suma în lei 1.158.175,85. Având în vedere că la 31.12.2019 era constituit provizion pentru suma de 5.475.850,48 lei, și că tranzacția a avut loc până la data întocmirii bilanțului s-a procedat la diminuarea provizionului cu suma de 1.158.175,85 lei. Această diminuare este recunoscută în situațiile financiare ale exercitiului financiar 2019. Vânzarea creanței după perioada de raportare este o probă a valorii recuperabile a acesteia la finalul perioadei de raportare curente, astfel că vânzarea constituie un indiciu pentru recunoașterea unei ajustări pentru depreciere (ajustare pozitivă).

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 5 ani. La încheierea exercitiului financiar curent, Societatea are o datorie către societatea de leasing de 33.842 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 legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv ramase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit către Stat.

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

9.6.2. Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

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

9.6.3. Aspecte legate de mediu

Societatea nu are cunostinta de potentiale efecte negative asupra mediului inconjurator ca urmare a operatiunilor sale, care ar trebui cuantificate. Rezultatul unor astfel de potentiale efecte este incert si conducerea societatii nu considera necesara provizionarea unor astfel de datorii pentru mediul inconjurator.

9.6.4. Alte aspecte

La data de 31.12.2019 a fost facuta de catre un evaluator autorizat reevaluarea cladirilor si terenurilor din patrimoniul Armax SA, pentru estimarea valorii juste in vederea raportarii financiare . In acest sens, valoarea justa a imobilului situat in Medias, str.V.Madgearu nr.4, compusa din mai multe parcele de teren si mai multe constructii cu caracter industrial a fost stabilita la 2.414.506 lei.

Prin planul de reorganizare aprobat acest activ a fost propus spre valorificare la valoarea de lichidare de 1.922.564 lei (rezultata din raport reevaluare)

Avand in vedere ca in data de 24.03.2020 Adunarea creditorilor a aprobat strategia de valorificare a acestui imobil, ca metoda de valorificare aleasa este licitatia publica, competitiva, cu strigare, cu pret in urcare, si ca nu se poate cunoaste exact pretul la care acest activ va fi valorificat, apreciem diferenta de 491.942 lei (intre valoarea justa si valoarea de lichidare) ca si datorie contingenta.

9.7. Riscuri financiare

9.7.1. Riscul ratei dobanzii

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

9.7.2. Riscul variatiilor de curs valutar

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 urmarea 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

În favoarea Bancii Transilvania (contractul de credit nr. **114/09.08.2013**) Societatea a constituit urmatoarele garanții care se referă la: ipotecă mobilă de prim rang pe soldul conturilor curente și de depozit deschise de Armax Gaz S.A. la creditor; cesiunea încasărilor din contul colector rezultate din derularea unor contracte încheiate de Armax Gaz S.A. 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 Vesca 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 multivaluta cu utilizare multipla nr. 24002016019211/18.10.2016) Societatea a constituit garanții reale imobiliare asupra terenurilor si constructiilor situate in Medias, str. Aurel Vlaicu, nr. 35A, asupra conturilor deschise de client la Banca, ipoteca mobiliara asupra creantelor pe care societatea le are de incasat din facturile emise care stau la baza tragerilor din plafon si garanții personale – fidejusiune – ale dnei Vesca Calinița si dlui Vesca Mircea.

9.9. Stocuri

	31.12.2018	31.12.2019
Materii prime si material auxiliare	3,147,376	4,011,537
Amalaje	1,125	1,125
Productie si lucrari in curs	544,768	1,677,386
Semifabricate	759,359	604,278
Produse finite	1,763,407	1,727,941
Diferente de pret la produse	1,087,548	832,748
Marfuri	25,281	4,925
Diferente de pret la marfuri	0	0
Avansuri pentru stocuri	126,104	344,263
<i>Ajustari de valoare pentru depr. Stocurilor</i>	<i>-3,577,827</i>	<i>- 4,330,189</i>

ARMAZ GAZ SA- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

TOTAL 3,877,142 4,874,015

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

Fata de anul 2018, ajustarile pentru deprecierea stocurilor au scazut la majoritatea pozitiiilor datorita operatiunilor de casare din luna mai, exceptie fiind la produsele finite unde ajustarea a crescut datorita finalizarii unor produse care nu s-au mai vandut datorita rezilierii contractului, acestea ramanand pe stoc in vederea revanzarii catre alt beneficiar.

9.10. Casa si conturi la banci

	31.12.2018	31.12.2019
Conturi la banci in lei	4,257,075	271,731
Conturi la banci in valuta	-183	134,596
Numerar in casa	4,727	5,462
Avansuri de trezorerie	14,198	13,943
<u>Alte valori</u>	<u>116</u>	<u>0</u>
TOTAL	4,275,934	425,732

Administrator special,

POPA EUGEN

Numele si prenumele



Intocmit,

Ec. CRĂCIUN LIANA

Numele si prenumele

Calitatea

DIRECTOR ECONOMIC

RAPORTUL

Administratorului special asupra rezultatelor obținute în anul 2019

Așa cum au fost prezentate realizările societății în situațiile financiare anuale și notele explicative, în anul 2019, societatea a realizat o cifră de afaceri de 13.517.313 lei, semnificativ mai mare decât în anul 2018, datorită programului de reorganizare a structurii fizice a producției realizate precum și implementării unor noi fluxuri de producție care au dat rezultate în cursul anului.

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 prestării servicii de sudură și confecții metalice, precum și servicii și mentenanță pentru echipamente din industria de petrol și gaze .

Anul 2019 s-a încheiat pentru societate cu un profit de 2.899.003 lei. Activitatea de bază a generat un profit de 4.000.955 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 suma de 1.101.952 lei datorită dobanzilor bancare plătite pentru creditele aflate în sold.

La finele anului existau provizioane constituite în suma de 11.713.370 lei pentru toate activele societății, unde certitudinea valorificării lor este foarte scăzută. Acestea s-au diminuat semnificativ în anul 2019 , respectiv cu suma de 9.734.503 lei deoarece au fost reluate la venituri provizioanele anulate datorită câștigării litigiului în relația cu ANAF , precum și reluării la venituri a altor provizioane. Respectând principiul prudenței au fost constituite provizioane pentru clienți și stocuri de materiale, semifabricate și produse finite.

Au fost evaluate toate creanțele și o parte din datoriile exprimate în valută la cursul BNR valabil pentru ziua de 31.12.2019.

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 2019 este cu profit s-a constituit fond de rezerva în conformitate cu legea 31/1990 republicată și modificată, în suma de 144.950 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, a apărut un eveniment economico-financiar în luna martie 2020, care a influențat situația societății pentru anul 2019. Acest eveniment se referă la încasarea unei creanțe istorice, prin încheierea unui contract de cesiune de creanță, prin care Armax Gaz a cesionat creanța pe care o avea față de debitorul cedat Endless Energy Production SRL (fosta Durabil SRL). În urma acestei tranzacții s-a procedat la diminuarea provizionului constituit pentru acest client cu suma de 1.158.175,85 lei. Această diminuare este recunoscută în situațiile financiare ale exercitiului financiar 2019.

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.

Referitor la contextul actual al pandemiei provocată de virusul Covid-19, Societatea a luat măsuri pentru respectarea recomandărilor autorităților de prevenire a îmbolnăvirii și pentru desfășurarea eficientă a activității, astfel încât nu există riscul de necontinuitate a activității.

Pe tot parcursul anului 2019 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 ramanerea definitivă a hotărârii de confirmare a planului de reorganizare, societatea va fi liberă la tranzacționare.

Raportările financiar-contabile aferente exercitiului financiar 2019, 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 , iar in urma inventarierii nu au rezultat diferente pozitive sau negative.

In anul 2019 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 6.582.269,17 lei, au scazut semnificativ fata de anul anterior datorita respectarii platilor conform planului de reorganizare. 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 pregătirea profesionala si experienta din domeniu cu impulsionearea si modificarea politicilor de management. Departamentele restructurate au fost consolidate si a fost implementata noua structura, toate posturile fiind ocupate. Fiecare are pregătire profesională adecvată funcției pe care o ocupă, o lunga experienta in domeniu și

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 relații bune între conducere și 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 între conducere și salariați sunt consemnate în contractul colectiv de munca ale caror clauze au fost respectate întocmai, evitând orice conflict de munca.

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

Mediaș, 13.04.2020

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 2019, 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:22.05.2020

**Administrator special,
POPA VASILE EUGEN**

**Director Economic,
CRACIUN LIANA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Actionarii societății ARMAX GAZ SA și Administratorul Judiciar,

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **ARMAX GAZ SA- în reorganizare judiciară** (“Societatea”), cu sediul în localitatea Medias, Str. Aurel Vlaicu Nr. 35A, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO 803727, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

•	Cifra de afaceri neta	13.517.313 lei
•	Profitul net al exercițiului financiar	2.899.003 lei
•	Activ net/Total capitaluri proprii	17.163.809 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2019 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMFP 1802”).

Baza pentru opinie

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România (“ISA”) și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști (“Codul IESBA”) emis de Consiliul pentru Standarde de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastră.

Alte aspecte

5. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 au fost auditate de un alt auditor, care a emis un raport cu rezerve, în data de 04.04.2019. (Baza opiniei cu rezerve- Societatea nu a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale de natura construcțiilor). Acest aspect a fost rezolvat, societatea procedând la reevaluarea imobilizărilor corporale de natura construcțiilor și terenurilor)
6. Continuitatea activității :
Conducerea societății este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.
Atragem atenția că, referitor la contextul actual al Pandemiei provocată de virusul Covid-19, Societatea a luat măsuri pentru respectarea recomandărilor autorităților de prevenire a îmbolnăvirii și pentru desfășurarea eficientă a activității, astfel încât considerăm ca sub acest aspect nu există riscul de necontinuitate a activității.
Toate acestea ne-au condus la aprecierea ca :
 - prezumția de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale , asumată de conducere, este adecvată
 - noi nu am identificat nicio incertitudine semnificativă care ar putea pune la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea, într-un viitor previzibil .

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Evidențierea unor 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 statutar, 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 formulată.
8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatele în conformitate cu reglementări contabile și principii contabile acceptate în țară 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.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Situațiile Financiare

9. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității,

prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

11. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

12. 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-urile 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.
13. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 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 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.

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

Din aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernarea, 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, înafara cazurilor în care legea interzice publicarea acestor informații sau, extrem de rar, în cazul în care noi determinăm ca 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.

Alte informații - Raportul administratorilor

14. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Aceste alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind Situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative în conformitate cu punctele 489-492 din OMFP 1802.

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

- a) informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul 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 OMFP 1802, punctele 489-492;
- c) în plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Raport cu privire la alte dispozitii legale și de reglementare

15. Am auditat situatiile financiare ale executiului financiar în baza contractului de audit din data de 27.11.2019. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanta cu raportul suplimentar prezentat Conducerii Societății, pe care l-am emis în aceeași data în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfasurarea auditului nostru, ne-am păstrat independenta fata de entitatea auditata

Auditor partener,

Domnariu Dorina

inregistrat la ASPAAS (Autoritatea pentru supravegherea publica a activitatii de Audit Statutar)

cu numărul AF 3290

In numele,

Dinamic Cont SRL, inregistrat la ASPAAS

cu numarul FA 1374

Sibiu, 13 Aprilie 2020



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: **DOMNARIU DORINA**
Registrul Public Electronic: **AF 3290**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firmă de audit: **DINAMIC CONT SRL**
Registrul Public Electronic: **FA 1374**