

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 2020, vă înaintăm următoarele documente:

OPIS:

- ✓ raportul anual pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, conform prevederilor art. 223 Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare;
- ✓ situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2020 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 2020;
- ✓ declarația de conformitate a informațiilor prezentate în situațiile financiare anuale;
- ✓ raportul auditorului financiar și comentariile integrale ale acestuia.

Data: 11.05.2021

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 31.12.2020

Data raportului: 11.05.2021

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

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active;

Societatea a înregistrat intrări de active imobilizate de natură corporală și necorporală în valoare brută de 56.007,31 lei, materializate în:

- terenuri - 0 lei,
- construcții - 0 lei,
- instalații tehnice - 8.090,70 lei,
- licențe - 47.916,61 lei,
- avansuri și imobilizări în curs - 0 lei.

Leșirile de active corporale în 2020 au fost în valoare de 4.119.535,80 lei, prin vânzare astfel:

- terenuri - 1.501.006,00 lei
- construcții - 2.379.493,85 lei;
- instalații tehnice - 239.035,95 lei;
- mobilier, birotică - 0 lei;
- avansuri și imobilizări în curs - 0 lei

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Aferent exercițiului financiar 2020, societatea a înregistrat un rezultat din exploatare concretizat în pierdere în valoare de 4.873.049,00 lei.

Evoluția cheltuielilor din exploatare a fost una nefavorabilă, în sensul creșterii acestora cu 17,88 % față de aceeași perioadă (ajungând de la valoarea de 25.053.191 lei la valoarea de 29.532.328 lei).

Cifra de afaceri înregistrată de societate la 31.12.2020 este de 21.346.259 lei, în creștere cu 7.828.946 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o creștere cu 57,92 % . Veniturile din activitatea de bază au înregistrat o cifră pozitivă de 24.659.279 lei datorată producției vandute dar și veniturilor provenite din vânzări de active.

În ceea ce privește activitatea financiară, societatea a înregistrat venituri financiare în valoare de 18.580 lei, și cheltuieli aferente acestei activități în valoare de 291.023 lei. Pe fondul acestor evoluții, la 31.12.2020 societatea a înregistrat o pierdere din această activitate, de 272.443 lei. Aceste deprecieri se datorează dobanzilor plătite aferente creditelor restante.

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

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) pierderea exercițiului curent: 5.145.492 lei;

b) cifra de afaceri netă: 21.346.259 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 21.346.259 lei (în creștere cu 57,92 % față de perioada precedentă) și se compune din următoarele:

- cheltuieli aferente activității de bază: 16.491.142 lei (139,31 %);

- cheltuieli indirecte de producție: 5.878.126 lei (-3,95 %).

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

f) lichiditate: la data bilanțului, indicatorul lichidității curente are valoarea de 65,81 %, conferind un grad de incertitudine privind acoperirea datoriilor curente pe seama activelor circulante (valoarea recomandată este 200%). Indicatorul lichidității imediate este de 0,35 (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 35 %, o scădere față de anul anterior când procentul era de 65%.

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.

	2018	2019	2020
Cifra de afaceri	7.531.061(100%)	13.517.313(100%)	21.346.259(100%)
- din vanzarea mărfurilor	167.149(2,22%)	733.503(5,43%)	1.455.092(6,82%)
- producția vândută	7.363.912(97,78%)	12.783.810(94,57%)	19.891.167(93,18%)

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	1.517.887
Producția în curs de execuție	1.568.005
Produse finite și mărfuri	1.122.710
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	510.435

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;

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

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

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

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

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

Societatea dispune de personal calificat pentru realizarea activității curente. La data bilanțului societatea înregistrează un număr de 148 angajați, cu următoarea defalcare:

- ✓ Directori – 7 persoane;
- ✓ Șefi secție – 1 persoane;
- ✓ Personal administrativ – 35 persoane;
- ✓ Muncitori – 105 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 urmare a 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 1.914.726 lei din creditele pe termen scurt și suma de 2.611.404 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 analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior:

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

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

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

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

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

Nu este cazul.

2. Actiunile corporale ale societății comerciale

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

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

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

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

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

Activele corporale sunt în patrimoniul societății, contabilizate pe baza titlurilor de proprietate obținute. Proprietățile sunt înscrise în Cartea Funciară și sunt 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 administrat de BURSA DE VALORI BUCUREȘTI BUCHAREST STOCK EXCHANGE.

Evidența acționarilor este ținută de SC Depozitarul Central S.A. București. La data de 31.12.2020, 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 Remus Vulpescu în calitate de administrator special.

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

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

Conducerea executivă și operațională a activității societății este asigurată de:

- Remus Vulpescu – administrator special
- Vescan Calinița - director general adjunct
- Crăciun 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 31.12.2019 lei	Pondere în total (%)	La 31.12.2020 lei	Pondere în total (%)	Variație (+/-) lei
Active imobilizate	23.362.212	63,81 %	18.015.557	64,18 %	-5.346.655
Active circulante	13.252.529	36,19 %	10.055.644	35,82 %	-3.196.885
Total active	36.614.741		28.071.201		-8.543.540

Această situație relevă o depreciere a activelor totale cu 8.543.540 lei de la 36.614.741 lei, valoare înregistrată la data de 31.12.2019, la valoarea de 28.071.201 lei înregistrată la data de 31.12.2020. Se poate constata o diminuare a ponderii activelor imobilizate și circulante în totalul activelor.

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

Denumire indicator	La 31.12.2019 lei	Pondere în total %	La 31.12.2020 lei	Pondere în total %	Variație (+/-) lei
Active imobilizate corporale	23.201.454	99,31%	17.841.627	99,03%	-5.359.827
Total active imobilizate	23.362.212	-	18.015.557	-	-5.346.655

Se observă o diminuare a activelor imobilizate cu 5.359.827 lei, pe seama reducerii imobilizărilor corporale. În categoria activelor imobilizate, ponderea majoritară o dețin imobilizările corporale care au cunoscut o depreciere față de perioada de raportare precedentă, datorită vânzării de active.

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

Denumire indicator	31.12.2019 lei	Pondere în total (%)	31.12.2020 lei	Pondere în total (%)	(+/-) lei
Creanțe	7.952.782	60,01 %	4.553.119	45,28 %	-3.399.663
Stocuri	4.874.015	36,78 %	4.719.037	46,93 %	-154.978

Casa si conturi la banci	425.732	3,21 %	783.488	7,79 %	357.756
Total active circulante	13.252.529		10.055.644		-3.196.885

Diminuarea volumului activelor circulante, în sumă absolută de 3.196.885 lei, este rezultatul scaderii valorii elementelor de creanțe și stocuri, preponderent a creanțelor cu 3.399.663 lei.

√ Elemente de numerar și disponibilități lichide:

Denumire indicator	La 31.12.2019 lei	La 31.12.2020 lei	(+/-) lei
Casa și conturi la bănci	425.732	783.488	357.756

În cadrul elementelor de numerar, se observă o creștere în valoare de 357.756 lei, față de începutul anului 2020.

√ Situația activelor și pasivelor curente ale societății:

Denumire indicator	La 31.12.2019 lei	La 31.12.2020 lei	(+/-) lei
Active circulante	13.252.529	10.055.644	-3.196.885
Datorii ce trebuie plătite în termen de un an	12.980.195	15.278.838	2.298.643

Se constată o creștere a datoriilor curente față de perioada de referință în valoare de 2.298.643 lei. Gradul de lichiditate generală a societății a scăzut la nivelul de 0,66 situându-se sub limitele normale (valoarea recomandată este 2).

√ Situația datoriilor societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2019 lei	La 31.12.2020 lei	(+/-) lei
Datorii ce trebuie plătite în termen mai mare de un an	5.933.640	1.556.014	-4.377.626
Datorii ce trebuie plătite în termen de un an	12.980.195	15.278.838	2.298.643
Total datorii	18.913.835	16.834.852	-2.078.983

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

√ Total active și pasive:

Denumire indicator	La 31.12.2019 lei	La 31.12.2020 lei	(+/-) Lei
Total active	36.614.741	28.071.201	-8.543.540
Total pasive	36.614.741	28.071.201	-8.543.540

Rata de solvabilitate patrimonială a societății, a înregistrat o scădere de la 46,88% la 37,94%. Calculată ca raport între capitalurile proprii și totalul pasivelor, rata solvabilității patrimoniale reprezintă rezultatul unei activități eficiente, pragul minim acceptat fiind de 30%, și reflectă gradul de acoperire a datoriei 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 77 zile fapt care indică necesitatea unei gestionări mai eficiente a resurselor investite în active curente de natura stocurilor. Totuși, trebuie menționat că valoarea acestui indicator este puternic influențată de domeniul de activitate al societății.

Indicatorul gradului de îndatorare arată limita până la care firma este finanțată din alte surse decât fondurile proprii. Se calculează ca raport între valoarea capitalului împrumutat pe termen lung și valoarea capitalului propriu. La sfârșitul perioadei de raportare, acest indicator avea o valoare de 11,04 %.

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 31.12.2020 analiza principalilor indicatori de performanță financiară a societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2019 lei	La 31.12.2020 lei
Cifra de afaceri	13.517.313	21.346.259
Venituri din exploatare	29.054.146	24.659.279
Cheltuieli cu personalul	6.188.782	7.650.252
Cheltuieli de exploatare	25.053.191	29.532.328
Rezultat din exploatare	4.000.955	-4.873.049
Venituri financiare	2.279.574	18.580
Cheltuieli financiare	3.381.526	291.023
Rezultatul financiar	-1.101.952	-272.443
Venituri totale	31.333.720	24.677.859
Cheltuieli totale	28.434.717	29.823.351
Impozit pe profit	0	0
Rezultat net	2.899.003	-5.145.492

√ Situația vânzărilor nete și a veniturilor brute:

Denumire indicator	La 31.12.2019 Lei	La 31.12.2020 lei	(+/-) lei
Vânzări nete	13.517.313	21.346.259	7.828.946

Rezultatul societății la nivelul activității de exploatare, este o pierdere de 4.873.049 lei.

Cifra de afaceri înregistrată de S.C. Armax Gaz S.A. la 31.12.2020 este de 21.346.259 lei, în creștere cu 7.828.946 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o descreștere cu 57.92 %.

La nivelul activității de finanțare, societatea a înregistrat o diminuare 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 272.443 lei.

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

Pierderea netă aferentă perioadei de raportare se va recupera din profitul anilor următori conform raportului administratorului special.

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

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

Disponibilitățile bănești ale societății au înregistrat la data de 31.12.2020 o creștere a volumului lor față de aceeași perioadă a anului anterior în termeni procentuali cu 84,03%.

La data de 31.12.2020, 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 și 2020 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 2020.

- Capitalurile proprii au cunoscut o descreștere ținând cont de rezultatul activității societății pe parcursul exercițiului financiar 2020, care s-a concretizat într-o pierdere în valoare de 5.145.492 lei.
- Nivelul indicatorilor de lichiditate, risc și activitate aferente exercițiului financiar încheiat, reflecta un risc mai puțin semnificativ pentru viitorul societății față de perioada precedentă.

Subliniem faptul că situațiile financiare, în baza cărora a fost realizat prezentul raport, au fost aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor.

Semnături

Administrator special,

Remus Vulpescu

Director economic

Craciun Liana

S1002_A1.0.0 02.03.2021 Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2020**

Suma de control **61.417.980**

Entitatea SC ARMAX GAZ SA IN REORGANIZARE JUDICIARA

Adresa

Județ Sibiu Sector Localitate MEDIAS

Strada AUREL VLAICU Nr. 35A Bloc Scara Ap. Telefon 0269845864

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

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Activitatea 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

Situatii financiare anuale **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :		
Capitaluri - total		10.651.294
Capital subscris		61.417.980
Profit/ pierdere		-5.145.492

ADMINISTRATOR,


INTOCMIT,

Numele și prenumele
POPA VASILE EUGEN

Numele și prenumele
CRACIUN LIANA

Semnătura 

Calitatea
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura 

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
DINAMIC CONT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS FA1374 CIF/ CUI 16687211

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2020	31.12.2020
(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		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	160.506	173.678
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	160.506	173.678
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	20.227.947	15.536.372
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	2.698.255	2.057.422
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	65.871	43.597
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	209.381	204.236
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12		
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	23.201.454	17.841.627
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	252	252
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	252	252
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	23.362.212	18.015.557
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.501.062	1.517.887
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.903.455	1.568.005
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	1.125.235	1.122.710
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	344.263	510.435
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.874.015	4.719.037
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	7.815.285	3.642.429
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	137.497	910.690
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	7.952.782	4.553.119
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	425.732	783.488
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	13.252.529	10.055.644
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	4.377	192
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	2.539.964	3.349.937
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	690.790	516.782
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.604.670	3.861.050
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.144.771	7.551.069
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	12.980.195	15.278.838
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	245.105	-5.225.045
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	23.607.317	12.790.512
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	4.042.305	1.176.192
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	846.175	171.869
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	1.045.160	207.953
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	5.933.640	1.556.014
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	504.648	580.027
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	504.648	580.027
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	36.826	5.220
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	31.606	2.043
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	5.220	3.177
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	36.826	5.220
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	11.982.453	8.983.061
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.314.427	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	11.297.668	11.297.668
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	3.505.023	3.505.023
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	67.265.195	62.878.773
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.899.003	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	5.145.492
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	144.950	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	17.163.809	10.651.294
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	17.163.809	10.651.294

*) 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

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.	Exercițiul financiar		
		2019	2020	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B		
		1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	13.517.313	21.346.259
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	12.936.643	20.009.193
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	733.503	1.455.092
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	152.833	118.026
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	836.026	219.198
Sold D	07	08		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	14.700.807	3.093.822
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	2.054.874	31.606
-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	29.054.146	24.659.279
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	3.912.427	6.699.293
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	66.379	135.859
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	593.337	703.667
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	712.963	1.417.727
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	175	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	6.188.782	7.650.252
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	6.005.042	7.441.923
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	183.740	208.329
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	-94.009	1.628.096
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	2.198.638	1.628.096
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	-193.792	1.738.110

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	1.645.824	6.441.647
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	1.839.616	4.703.537
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	21.128.420	9.434.297
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	4.083.677	4.995.104
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	844.038	630.779
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	16.122.964	3.808.414
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	-7.261.141	125.027
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		125.027
- Venituri (ct.7812)	39	41	7.261.141	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	25.053.191	29.532.328
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	4.000.955	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	4.873.049
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	5.746	2.254
- 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	2.273.828	16.326
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	2.279.574	18.580
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	13.078	
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	13.078	
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	594.636	271.501
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	2.773.812	19.522
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	3.381.526	291.023
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	1.101.952	272.443

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	31.333.720	24.677.859
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	28.434.717	29.823.351
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	2.899.003	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	5.145.492
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCİIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	2.899.003	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	5.145.492

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPA VASILE EUGEN

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		5,145,492
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	6.695.258	6.695.258	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	2.371.724	2.371.724	
- peste 30 de zile	06	06	1.384.481	1.384.481	
- peste 90 de zile	07	07	701.822	701.822	
- peste 1 an	08	08	285.421	285.421	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	2.154.317	2.154.317	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	2.144.579	2.144.579	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	9.738	9.738	
- 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	1.321.925	1.321.925	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	41.872	41.872	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	41.872	41.872	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	805.420	805.420	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	108		137
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	113		148
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		3.109.398
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	740.550	740.550
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	740.550	740.550
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	740.550	740.550
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	14.285.413	7.148.584
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	124.414	151.033
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	41.627	103.472
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	82.787	47.561
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	17.460	758.840
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	17.460	758.840
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.462	5.750
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.462	5.750
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	406.327	734.161
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	271.731	298.218
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	134.596	435.943
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	12.331.567	14.496.173
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	33.842	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	7.141.635	7.549.701
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	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)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	592.206	494.634
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)	127	111	4.563.884	6.451.838
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.451.643	3.414.031
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.896.423	2.712.491
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	108.490	217.988
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	107.328	107.328
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	61.417.980			
- acțiuni cotate 4)	150	131	61.417.980	61.417.980		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	315.383	363.300		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	61.417.980	X	61.417.980	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	14.171.540	23,07	14.171.540	23,07
- deținut de persoane fizice	170	151	47.246.440	76,93	47.246.440	76,93
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
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:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170a (322)		
- secetă	194	170b (323)		
- alunecări de teren	195	170c (324)		
		170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPA VASILE EUGEN

Semnatura

**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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 (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente....'.

- 1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente Indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrise subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				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	1.949.345	47.917		X	1.997.262
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.949.345	47.917		X	1.997.262
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	4.338.859		1.501.006	X	2.837.853
Constructii	07	17.447.855		2.379.494		15.068.361
Instalatii tehnice si masini	08	15.158.295	8.091	239.036		14.927.350
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	680.114				680.114
Investitii imobiliare	10	209.381				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	37.838.092	8.091	4.119.536		33.726.647
III.Imobilizari financiare	17	740.802			X	740.802
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	40.528.239	56.008	4.119.536		36.464.711

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	1.788.839	34.745		1.823.584
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.788.839	34.745		1.823.584
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.558.767	917.007	105.932	2.369.842
Instalatii tehnice si masini	25	12.459.972	648.924	239.036	12.869.860
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	614.243	22.274		636.517
Investitii imobiliare	27		5.145		5.145
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	14.632.982	1.593.350	344.968	15.881.364
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	16.421.821	1.628.095	344.968	17.704.948

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				
Instalatii tehnice si masini	38	68			68
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	3.588			3.588
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	3.656			3.656
III.Imobilizari financiare	46	740.550			740.550
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	744.206			744.206

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:

Formular
VALIDAT

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

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

-

+

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entitățile care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMF 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 raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMF 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 exercitiului financiar de raportare:

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

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

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

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

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMF 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 exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului 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 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – 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 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2021), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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 451 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified
Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2021.05.10 17:15:14 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 252175692 din 10.05.2021

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-252175692-2021** din data de **10.05.2021** pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: **803727**.

Nu există erori de validare.

SITUATIA
Fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2020

	31.12.2019	31.12.2020
Rezultatul brut inainte de impozitare	2.899.003	-5.145.492
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	2.198.638	1.628.096
Rezultat net din vanzarea imobilizarilor corporale	3.154.493	855.130
Pierdere din dobanzi	594.636	271.501
Castig din dobanzi	-5.746	-2.254
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea imobilizarilor corporale	-2.292.647	0
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor de valoare a imobilizarilor financiare	13.078	0
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea stocurilor	752.362	445.363
Cheltuieli (venituri) aferente provizioanelor de riscuri	-7.261.141	75.379
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti si conturi asimilate	-946.154	-3.024.928
Venituri din dividende	0	0
Numerar generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	-893.478	-4.897.205
(Crestere)/descrestere de stocuri	-1.749.235	-290.384
(Crestere)/descrestere de clienti si alte creante	-3.546.788,00	6.424.588,00
Crestere/(descrestere) de datorii	2.495.424,00	-801.551,00
Variatie cheltuieli in avans	8.637	4.185
Variatie venituri in avans	-2.054.874	-31.606
Numerar net utilizat in operatiuni	-5.740.314	408.027
Impozit platit	0	0
Dobinda platita	-594.636	-271.501
I.Numerar net utilizat in activ.de exploatare	-6.334.950	136.526
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii nete de imobilizari corporale	-5.449,00	-8.091,00
Achizitii nete de imobilizari necorporale	-63.893	-47.916
Incasari din vanzarea imobilizarilor corporale	12.085.021	2.919.438
(Cresteri) descresteri imobilizari financiare	2.867.737	0
Vanzari (achizitii) de actiuni proprii	0	0
Dobanzi incasate	5.746	2.254
Dividende incasate	0	0
II.Numerar net utilizat in activitatea de investitii	14.889.162	2.865.685
Flux de numerar din activitatea de finantare		
Variatia imprumuturilor	-12.339.693	-2.610.613
Dividende (platite) incasate	0	0
Plati privind leasingul financiar	-64.721	-33.842
Incasari din vanzare de actiuni	0,00	0,00
III.Numerar net din activitatea de finantare	-12.404.414	-2.644.455
Crestere (scadere)neta a disponibilitatilor(I+II+III)	-3.850.202	357.756
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	4.275.934	425.732
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	425.732	783.488

Administrator special
Popa Vasile Eugen



intocmit
director economic
ec. Craciun Liana

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2020
 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	11.982.452	-	-	2.999.391	2.999.391	8.983.061
Rezerve legale 1061	2.314.428	-	-	-	-	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	(68.860.412)	2.899.003	2.899.003	144.950	144.950	(66.106.359)
Rezultatul reportat prov. din corec. erorilor fundamentale 1174	581.339	-	-	1.367.022	1.367.022	(785.683)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare 1175	1.592.451	2.999.391	2.999.391	-	-	4.591.842
Rezultatul exercițiului financiar 121	2.899.003	(5.145.492)		2.899.003	2.899.003	(5.145.492)
Repartizarea profitului 129	(144.950)	-	-	(144.950)	(144.950)	-
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumente de capital propriu 149	(3.505.023)	-	-	-	-	(3.505.023)
Total	17.163.809	752.902	5.898.394	7.265.416	7.265.416	10.651.294

ADMINISTRATOR SPECIAL
 POPA VASILE EUGEN



INTOCMIT: DIRECTOR ECONOMIC
 EC. CRACIUN LIANA

S.C. ARMAX GAZ S.A. - în reorganizare
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu este specificat altfel)

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare pentru anul
 încheiat la 31.dec.2020

I. ACTIVE IMOBILIZATE

a. imobilizări corporale

Valori brute	lei			
	Sold 01.01.2020	la Creșteri	la Reduceri	Sold 31.12.2020
terenuri	4,338,859	0	1,501,006	2,837,853
construcții	17,447,855	0	2,379,494	15,068,361
Echipamente tehnologice	15,158,295	8,091	239,036	14,927,350
Mobilier, birotica	680,114	0	0	680,114
Investitii imobiliare	209,381	0	0	209,381
Imobilizări corp.în curs	3,588	0	0	3,588
Avansuri pt.imob.corp.	0	0	0	0
Total	37,838,092	8,091	4,119,536	33,726,647

Amortizări	lei			
	Sold 01.01.2020	la Amortizarea înregistrată în cursul anului	la Reduceri	Sold 31.12.2020
Amenajari de teren	0	0	0	0
construcții	1,558,767	917,007	105,932	2,369,842
Echipamente tehnologice	12,459,972	648,924	239,036	12,869,860
mobilier, birotică	614,243	22,274	0	636,517
Investitii imobiliare	0	5,145	0	5,145
Total	14,632,982	1,593,350	344,968	15,881,364

Provizioane	lei			
	Sold 01.01.2020	la Creșteri	la Reduceri	Sold 31.12.2020
construcții	0	0	0	0
Echipamente tehnologice	68	0	0	68

S.C. ARMAX GAZ S.A. - în reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu este specificat altfel)

Mobilier, birotica	0	0	0	0
Avansuri, imob.in curs	3,588	0	0	3,588
Total	3,656	0	0	3,656
Valoarea netă contabilă	23,201,454	-1,585,259	3,774,568	17,841,627

b. imobilizări necorporale

lei

Valori brute	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
brevete	315,383	47,917	0	363,300
Soft informatic	1,633,962	0	0	1,633,962
total	1,949,345	47,917	0	1,997,262

lei

Amortizare	Sold la 01.01.2020	Amortizarea înregistrată	Reduceri	Sold la 31.12.2020
brevete	154,877	34,745	0	189,622
Soft informatic	1,633,962	0	0	1,633,962
Total	1,788,839	34,745	0	1,823,584
Valoare contabilă netă	160,506	13,172	0	173,678

c. imobilizări financiare

lei

Valori brute	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Actiuni deținute la entități afiliate	0	0	0	0
Interese de participare	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	740,550	0	0	740,550
Alte imobiliz. financiare	252	0	0	252
Total	740,802	0	0	740,802

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Provizioane pentru deprecieri	Sold la 01.01.2020	la cresteri	reduceri	Sold la 31.12.2020
Titluri sub forma intereselor de participare	0	0	0	0
Investitii detinute ca imobilizari	740,550	0	0	740,550
total	740,550	0	0	740,550
Valoare neta contabila	252	0	0	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, după caz, valoarea justă, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate de valoare. Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare, respectiv asupra valorii reevaluate a imobilizărilor.

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

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2020, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale deținute în regim de leasing financiar este de 0 lei. În anul 2020, nu au existat intrări de imobilizări corporale în baza unor noi contracte de leasing financiar.

Imobilizari corporale vandute

Pe parcursul anului 2020, Societatea a vândut imobilizări corporale cu valoare de intrare de 4.119.538,80 lei și amortizare cumulată în sumă de 344.968,09 lei. Din vânzarea acestor imobilizări corporale la valoare de lichidare, s-a înregistrat o pierdere în sumă de 855.129,71 lei.

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Aceste vanzari au fost facute ca parte a strategiei de reorganizare a societatii , pentru a asigura continuitatea activitatii , prin crearea de fluxuri de numerar suplimentare pentru acoperirea datoriilor.

Imobilizari corporale in curs de executie

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2020, nu au avut loc modificări ale imobilizărilor corporale în curs de execuție.

1.2. Imobilizari financiare

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

Celelalte titluri imobilizate reprezinta 65.000 de actiuni ale Zeta Petroleum ltd.U.K. obtinute in schimbul cedarii din licenta de operare in domeniul petrolier in valoare de 740.550 lei. Pentru aceasta valoare societatea a constituit provizion de depreciere, avand in vedere ca societatea a fost delistata de la bursa australiana, devenind societate inchisa, deci nu exista certitudinea valorificarii acestor actiuni.

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

Creante pentru depreciere	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020
		+în cont	-din cont	
construcții	0	0	0	0
echipament tehnolog.	68	0	0	68
Imobilizari financiare	740,550	0	0	740,550
Imob.corp.in curs	3,588	0	0	3,588
materii prime	2,383,857	0	97,760	2,286,097
materiale auxiliare	126,618	0	9,932	116,686
semifabricate	357,676	48,319	0	405,995
Productie in curs	20,534	562,854	0	583,388
produse finite	1,440,380	0	58,948	1,381,432
ambalaje	1,125	828	0	1,953
clienți	6,134,326	1,511,970	4,536,898	3,109,398

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Impozite si taxe	0	0	0	0
Alte impozite	504,648	0	49,648	455,000
Concedii neefectuate		125,027		125,027
Total	11,713,370	2,248,999	4,753,185	9,209,184

De mentionat ar fi diminuarea provizionului pentru clienti incerti cu suma de 4.536.898 lei, din care 4.317.675 lei aferent client Durabill in baza contractului de cesiune nr. 343/12.03.2020 prin care Armax Gaz transmite creanta detinuta asupra Durabill SRL catre Elektra Operation and Maintenance SRL, precum și aferent client CIM91 care a fost incasat. De asemenea mentionam si majorarea acestui provizion cu suma de 1.511.970 lei din care aferenta clienti Conag Tehnology – 1.461.947 lei si Romelectro – 45.744 lei, datorita faptului ca exista cereri de deschidere procedura insolventa pentru acesti clienti deci probabilitatea incasarii sumelor este incerta.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

lei

Destinația la 31.12.2020	suma
Pierdere neta	4,145,492
rezerve legale	0
alte rezerve	0
dividende	0
pierderea nerepartizata	4,145,492

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. cifra de afaceri netă	13,517,313	21,346,259
2. costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate: din care	13,001,155	22,369,268
2.1. Cheltuielile activității de bază	6,891,122	16,491,142
2.2. Cheltuielile activității auxiliare		
2.3 Cheltuieli indirecte de producție	6,110,033	5,878,126

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	516,158	-1,023,009
4. cheltuieli de desfacere		
5. cheltuieli generale de administrație	12.052.036	7,163,060
6. alte venituri din exploatare	15.536.833	3,313,020
7. rezultatul din exploatare	4,000,955	-4,873,049

5. SITUATIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR

lei

Creanțe	sold la 31.12.2020	termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	6,638,148	6,638,148	0
Furnizori debitori pentru prestari de servicii	0	0	0
Debitori diversi	758,648	758,648	0
Tva neexigibil	47,560	47,560	0
Creante in legatura cu personalul	1,010	1,010	0
Contrib.indem.de recuperat	103,472	103,472	0
Garantii clienti	113,679	83,013	30,666
Creante de buget	0	0	0
Provizioane deprec.clienti	-3,109,398	-3,109,398	0
Provizioane depr.debitori	0	0	0
Total	4,553,119	4,522,453	30,666

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 tranzactiilor, 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.

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Datorii	sold la 31.12.2020	lei	
		termen de exigibilitate sub 1 an	între 1 -5 ani
Furnizori conturi asimilate	4,032,919	3,861,050	171,869
Clientsi creditorii	516,782	516,782	0
Salarii si asimilate	494,634	469,020	25,614
Datorii fata de buget	6,451,838	6,269,499	182,339
Creditori diversi	748,879	748,879	0
Credite bancare	4,589,800	3,313,608	1,176,192
Alte datorii-leasing	0	0	0
total	16,834,852	15,278,838	1,556,014

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 CTR Filaia 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 al doilea an trimestrul III-IV, respectiv al treilea 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 31.12.2020, valoarea utilizată este de 1.914.726,17 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 de 1.303.353,51 lei care reprezintă credite angajate de cumpăratul 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), si care se regăsește **ca datorie** in planul de reorganizare al Societatii

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Armax Gaz, s-a rambursat de catre Banca Transilvania suma de 554.474,05 lei in contul Aldona S.R.L. in cursul anului 2020.

Din valoarea totală angajata de ARMAX GAZ S.A., suma de 1.914.726,17 lei reprezintă credite pe termen scurt, din care suma de 1.570.267,17 lei este exigibilă într-o perioadă mai mică de 1 an, conform Planului de reorganizare.

Cu **OTP Bank Romania**, societatea are incheiat contractul de credit cu plafon multivaluta cu utilizare multipla nr. 24002016019211/18.10.2016. La 31.12.2020, societatea inregistreaza datorii aferente acestui credit in suma de **2.611.404,34 lei**. Din aceasta suma, 1.779.672 lei reprezintă tranșe care trebuie rambursate în anul 2021, iar diferența de 831.732,34 lei constituie datorie cu termen de rambursare peste un an, termenul scadent fiind 03 ianuarie 2022.

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

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 2020 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 2020, 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.

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

Principiul 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

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie.

Principiul necompensarii

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

Principiul evaluării la cost de achizitie sau cost de productie

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 in cadrul situatiilor financiare.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

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

6.2. Moneda de raportare

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

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

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

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

Aceste situatii financiare cuprind:

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

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

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

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 2020 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2019. 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.

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.

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 2019	31 decembrie 2020
lei/eur	4,7793	4,8694
lei/usd	4,2608	3,9660

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

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

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

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

6.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

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

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

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

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

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

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

Amortizarea

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

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

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in 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 ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

6.11. Deprecierea activelor

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 imobiliarilor 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

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.

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.13. Numerar si echivalente numerar

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

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 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 2020 Societatea nu a constituit rezerve legale. La 31 decembrie 2020, 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.

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

6.22. Rezultat reportat

Pierderea contabila reportata 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".

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.

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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.

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 31.12.2020 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 31.12.2020, este următoarea:

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Nume și Prenume	Nr.actiuni detinute	Valoare/actiune	Procent de deținere %
Vescan Mircea Simion	2.846.466	10	46,35%
JMMC Trust Investment SRL	513.481	10	8,36%
Raicu Sever Florian	369.639	10	6.02%
Alte persoane fizice	1.589.430	10	25,88%
Alte persoane juridice	822.782	10	13,39%
Total	6.141.798		100%

Capitalul social pe parcursul exercițiului financiar nu a suferit nici o modificare. Nu au fost emise noi actiuni si nu s-a modificat valoarea nominala. Se poate aminti aici faptul ca tranzactionarea actiunilor se face din nou pe piata alternativa a Bursei.

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII,
ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	31.12.2019		31.12.2020	
	Nr angajati	Salarii	Nr angajati	Salarii
Directori	7	1,032,312	7	1,034,325
Sefi de sectie	1	65,700	1	69,169
Personal tesa	30	1,281,049	35	1,637,952
Muncitori	75	3,308,941	105	4,249,687
Total chelt salarii	113	5,688,002	148	6,991,133

NOTA 9: Alte informatii

9.1. Informatii despre Societate

S.C. ARMAX GAZ S.A. - în reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu este specificat altfel)

Societatea ARMAX GAZ S.A. – în reorganizare – este o societate pe acțiuni, înființată în 1926 ca o componentă a fostei Centrale a Gazului Metan Medias. Este înregistrată în Registrul Comerțului Sibiu din anul 1991. Sediul social este înregistrat la adresa Medias, jud Sibiu, str. Aurel Vlaicu, nr. 35, România.

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

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

9.2. Informații privind relațiile cu entitățile afiliate și alte părți legate

Pe parcursul anului 2020, societatea a avut tranzacții comerciale cu ALDONA S.R.L. (societate cu care se află în relații speciale privind acționariatul, acționarul majoritar fiind ruda de gradul I cu asociatul unic al acestei societăți). Situația tranzacțiilor derulate cu aceste entități pe parcursul anului 2020, precum și a soldurilor aferente creanțelor și datoriilor reciproce la 31 decembrie 2020 este prezentată în continuare.

9.2.1. Sume datorate și de primit de la entitățile afiliate și alte părți legate

Aldona SRL Copsa Mica, acționar

	31.12.2019	31.12.2020
Creante	0	1,738
Datorii	548,937	127,535
Avansuri încasate	0	0

9.2.2. Informații cu privire la tranzacțiile cu entitățile afiliate și alte părți legate

Aldona SRL Copsa Mica, acționar

	31.12.2019	31.12.2020
Total vânzări	148,165	288,750
Total achiziții	511,176	352,530

9.3. Informații despre impozitul pe profit

	31.12.2019	31.12.2020
Profit (pierdere) contabil(a)	2,899,003	(5,145,492)
Elemente similare veniturilor	406,632	2,323,534
Rezerva legală	(144,950)	0
Venituri neimpozabile	(11,393,404)	(4,703,537)

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli nedeductibile	1,895,815	6,650,233
Profit impozabil/pierdere fiscala	(6,336,904)	(875,262)
pentru anul de raportare		
Pierdere fiscala anii precedenti	(59,972,758)	(66,309,662)
Profit impozabil/Pierdere fiscal	(66,309,662)	(67,184,924)
de recuperate in anii urmasori		
Impozit pe profit curent	-	-
Alte elemente	-	-
Impozit pe profit datorat	-	-
<u>Reducere impozit pe profit</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Impozit pe profit datorat la		
<u>sfarsitul perioadei</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9.4. Evenimente ulterioare

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

9.5. Cheltuieli cu chirii si leasing

Societatea avea la inceputul anului 2020 in derulare un contract de leasing financiar, care are ca obiect achizitionarea a 4 mijloace de transport, cu o valoare totala de intrare de 341.272 lei. Avand in vedere ca in cursul lunii aprilie 2020 contractul a ajuns la scadenta si datoria a fost achitata integral, bunurile au devenit proprietatea Armax Gaz. Imobilizările corporale dobândite în baza contractului de leasing financiar au fost inregistrate in contabilitatea Societatii si amortizate pe durata de viata de 5 ani.

9.6. Contingente

9.6.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari 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

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

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

9.7.3. Riscul de credit

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

9.8. Angajamente

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

9.9. Stocuri

	31.12.2019	31.12.2020
Materii prime și materiale auxiliare	4,011,537	3,920,607
Ambalaje	1,125	2,016
Productie și lucrări în curs	1,677,386	1,994,725
Semifabricate	604,278	562,663
Produse finite	1,727,941	1,961,044
Diferențe de pret la produse	832,748	543,095
Marfuri	4,925	3
Diferențe de pret la marfuri	0	0
Avansuri pentru stocuri	344,263	510,435
<i>Ajustări de valoare pentru depr. Stocurilor</i>	<i>-4,330,189</i>	<i>-4,775,552</i>
TOTAL	4,874,015	4,719,037

Ajustările pentru deprecierea stocurilor au fost majorate sau reluate la venituri după aceleași principii și politici ca și în anii precedenți. 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 2019, ajustările pentru deprecierea stocurilor au scăzut la majoritatea pozițiilor, excepție fiind la produsele în curs de execuție unde ajustarea a crescut datorită comenzilor cu ciclul lung de fabricație care n-au mai avut mișcare în ultimele 6 luni.

9.10. Casa și conturi la bănci

S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	31.12.2019	31.12.2020
Conturi la banci in lei	271,731	298,218
Conturi la banci in valuta	134,596	435,944
Numerar in casa	5,462	5,749
Avansuri de trezorerie	13,943	43,577
Alte valori	0	0
TOTAL	425,732	783,488

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 2020

Așa cum au fost prezentate realizările societății în situațiile financiare anuale și notele explicative, în anul 2020, societatea a realizat o cifră de afaceri de 21.346.259 lei, semnificativ mai mare decât în anul 2019, 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 prestări servicii de sudură și confecții metalice, precum și servicii și mentenanță pentru echipamente din industria de petrol și gaze.

Anul 2020 s-a încheiat pentru societate cu o pierdere de 5.145.992 lei. Activitatea de bază a generat o pierdere de 4.873.049 lei, datorită în principal provizioanelor pentru clienți incerti (Conag Tehnology și Romelectro) dar și a provizioanelor pentru producția în curs de execuție.

Activitatea financiară a generat o pierdere în sumă de 272.443 lei datorită dobanzilor bancare plătite pentru creditele aflate în sold.

La finele anului existau provizioane constituite în sumă de 9.209.184 lei pentru toate activele societății, unde certitudinea valorificării lor este foarte scăzută. Acestea în anul 2020 au fost majorate cu 2.248.999 lei și au fost reluate la venituri provizioanele anulate datorită lichidării activelor respective în valoare de 4.753.185 lei. 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 datorii exprimate în valută la cursul BNR valabil pentru ziua de 31.12.2020.

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 2020 este cu pierdere nu

s-a constituit fond de rezerva in conformitate cu legea 31/1990 republicata si modificata. Ceilalti indicatori economico-financiari sunt detaliiati in notele explicative anexate la bilant.

Administratorul special propune adunării generale a acționarilor ca pierderea realizata sa fie recuperata din profitul anilor urmatori.

In continuare se depun eforturi pentru a participa in calitate de furnizor, la licitatii in interiorul tarii si de a incheia contracte cu care sa se poate asigura viitorul societatii, iar pe plan extern se fac demersuri pentru gasirea de noi pietee de desfacere. Se va continua si activitatea de cercetare si dezvoltare proprie care sa acopere nevoile companiei.

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.

Pe tot parcursul anului 2020 societatea nu a facut obiectul unei oferte publice de preluare, nu are restrictii sau favoruri legate de actiunile detinute. Conform hotararii actionarilor societatea a fost listata pe una din pietele bursiere alternative. De la intrarea in procedura de insolventa, tranzactionarile au fost suspendate. In cursul anului 2020 (luna iunie) dupa ramanerea definitiva a hotararii de confirmare a planului de reorganizare, s-a reluat tranzactionarea in sedinta din data de 24.06.2020 (categoria AeRO Baza), actiunile fiind libere la tranzactionare.

Raportarile financiar contabile aferente exercitiului financiar 2020, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor publice nr.1802/29.12.2014 . Contabilitatea societatii este organizata si condusa conform legii contabilitatii. Inregistrarile au fost facute corect si la zi pe baza documentelor justificative, legal intocmite si aprobate. Evidenta analitica 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 2020 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 4.526.130,51 lei, au scazut 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, referitor la punctul de lucru din Medias (Uzina Veche - Virgil Madgearu nr. 4-7) in cursul anului 2020 a fost valorificat imobilul in cadrul planului de reorganizare si propunem radierea acestuia, pentru punctul de lucru din Bucuresti, fiind un birou de coordonare a activitatilor de marketing, se analizeaza posibilitatea de a fi inchis sau relocat.

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

Exista relatii bune intre conducere si sindicat care se bazează pe totală transparentă și susținere materială. In august 2020 s-a semnat un nou contract colectiv de munca valabil pentru o perioada de 2 ani de zile. Relatiile materiale

intre conducere si salariatii sunt consemnate in contractul colectiv de munca ale caror clauze au fost respectate intocmai, evitand orice conflict de munca.

Se continuă politica privind protecția 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, 05.04.2020

Administrator special
POPA VASILE EUGEN



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

DECLARATIE

Subsemnatii Popa Vasile Eugen in calitate de administrator special al societatii ARMAX GAZ SA si ec. Craciun Liana in calitate de director economic, prin prezenta declaram ca raportarile financiar contabile aferente exercitiului financiar 2020, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, a capitalurilor, a contului de profit si pierdere si a performantelor financiare ale societatii.

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

Data 05.04.2021

Administrator special
Popa Vasile Eugen



Director economic
Ec.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 2020, 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 2020 se identifică astfel:

• Cifra de afaceri neta	21.346.259 lei
• Pierderea exercițiului financiar	5.145.492 lei
• Activ net/Total capitaluri proprii	10.651.294 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul 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 Financiarți 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. Continuitatea activitatii :
- Conducerea societatii este responsabila pentru evaluarea si aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situatiilor financiare.
- Atragem atenția că, 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 considera ca sub acest aspect nu exista riscul de necontinuitate a activitatii.
- Toate acestea ne-au condus la aprecierea ca :
- prezumtia de continuitate a activitatii in intocmirea situatiilor financiare anuale , asumata de conducere, este adecvata
 - noi nu am identificat nicio incertitudine semnificativa care ar putea pune la indoiala capabilitatea Societatii de a-si continua activitatea, intr-un viitor previzibil .

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Evidențierea unor aspecte

6. Acest Raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit statutar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionari, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulata.
7. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara și rezultatele în conformitate cu reglementari contabile și principii contabile acceptate în tari și jurisdicții altele decât Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc regementarile contabile și legale din Romania, inclusiv Ordinul 1802/2014.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Situațiile Financiare

8. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidela 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.
9. 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.

10. Persoanele însărcinate cu governanța au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

11. 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.
12. 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 governanța, 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 guvernata, noi determinam care sunt cele care au avut cea mai mare insemnatate în auditarea situatiilor financiarele 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 informatiisau, extrem de rar, în cazul în care noi determinam ca un aspect nu ar trebui să fie comunicat în raportul nostru, deoarece consecințele adverse ar putea, în mod rezonabil, sa depaseasca beneficiile de interes public ale unei astfel de comunicari.

Alte informatii - Raportul administratorilor

13. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Aceste alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind Situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara. Opinia noastră cu privire la situațiilor financiare nu acoperă si aceste alte informatii si cu exceptia cazului în care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastra este sa citim aceste alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, în toate aspectele semnificative in conformitate cu punctele 489-492 din OMFP 1802.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) informatiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, în toate aspectele semnificative, in 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 exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Raport cu privire la alte dispozitii legale și de reglementare

14. Am auditat situatiile financiare ale exercitiului financiar în baza contractului de audit din data de 27.11.2019. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Conducerii Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată

Auditor partener,

Domnariu Dorina

înregistrat la ASPAAS (Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de Audit Statutar)

cu numărul AF 3290

În numele,

Dinamic Cont SRL, înregistrat la ASPAAS

cu numărul FA 1374

Sibiu, 06 Aprilie 2021

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**