

**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 2021, vă înaintăm următoarele documente:

**OPIS:**

- ✓ raportul anual pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, conform prevederilor art. 223 Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare;
- ✓ situațiile financiare anuale încheiate la data de 31.12.2021 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 2021;
- ✓ declarația de conformitate a informațiilor prezentate în situațiile financiare anuale;
- ✓ raportul auditorului financiar și comentariile integrale ale acestuia.

Data: 29.04.2022

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 31.12.2021**

**Data raportului:** 29.04.2022

**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 172.820,39 lei, materializate în:

- terenuri - 0 lei,
- construcții – 10.604,29 lei,
- instalații tehnice – 113.703,24 lei,
- licențe – 48.512,86 lei,
- avansuri și imobilizări în curs – 0 lei.

leșirile de active corporale în 2021 au fost în valoare de 26.737,20 lei, prin vânzare astfel:

- terenuri - 0 lei
- construcții – 0 lei;
- instalații tehnice – 26.737,20 lei;
- mobilier, birotică – 0 lei;
- avansuri și imobilizări în curs – 0 lei

### **e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.**

Aferent exercițiului financiar 2021, societatea a înregistrat un rezultat din exploatare concretizat în pierdere în valoare de 5.427.009,00 lei.

Evoluția cheltuielilor din exploatare a suferit o diminuare cu 38,83% față de aceeași perioadă (ajungând de la valoarea de 29.532.328 lei la valoarea de 18.064.400 lei).

Cifra de afaceri înregistrată de societate la 31.12.2021 este de 11.435.002 lei, în descreștere cu 9.911.257 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o descreștere cu 46,43 % . Veniturile din activitatea de bază au înregistrat o cifra de 12.637.391 lei datorată producției vandute.

În ceea ce privește activitatea financiară, societatea a înregistrat venituri financiare în valoare de 18.133 lei, și cheltuieli aferente acestei activități în valoare de 137.922 lei. Pe fondul acestor evoluții, la 31.12.2021 societatea a înregistrat o pierdere din această activitate, de 119.789 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: 5.546.798 lei;

b) cifra de afaceri netă: 11.435.002 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 17.059.840 lei (în scadere cu 23,74 % față de perioada precedentă) și se compune din următoarele:

- cheltuieli aferente activității de bază: 10.895.547 lei ;

- cheltuieli indirecte de producție: 6.164.293 lei .

e) cota de piață deținută: S.C. Armax Gaz S.A. este o companie de tradiție , cu o vasta 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 42,48 %, conferind un grad de incertitudine privind acoperirea datorilor curente pe seama activelor circulante (valoarea recomandată este 200%). Indicatorul lichidității imediate este de 12,40%, ceea ce semnifică capacitatea societății de a-și achita datorile curente din lichiditățile și creanțele existente imediat în proporție de 12,40 %, o scădere față de anul anterior când procentul era de 35%.

### 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.

	2019	2020	2021
Cifra de afaceri	13.517.313(100%)	21.346.259(100%)	11.435.002(100%)
- din vanzarea mărfurilor	733.503(5,43%)	1.455.092(6,82%)	26.229(0,23%)
- producția vândută	12.783.810(94,57%)	19.891.167(93,18%)	11.408.773(99,77%)



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 30%. Grupa de mașini – utilaje, împreună cu lucrările executate pe locațiile clienților cu construcții și montaj, dețin peste 70% 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	1.053.662
Producția în curs de execuție	2.484.876
Produse finite și mărfuri	1.349.702
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	605.634

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 diminuări la nivelul producției vândute și a cifrei de afaceri.

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

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

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

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

#### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

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

Societatea dispune de personal calificat pentru realizarea activității curente. La data bilanțului societatea înregistrează un număr de 153 angajați, cu următoarea defalcare:

- ✓ Directori—7 persoane;
- ✓ Șefi secție—1 persoane;
- ✓ Personal administrativ—37 persoane;
- ✓ Muncitori—94 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 934.849,17 lei din creditele pe termen scurt și suma de 831.732,34 lei din creditul pe termen mediu obținut de la Banca OTP.

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

Riscul de lichiditate este ținut permanent sub control.

**Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului:**

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

**1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

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

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

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

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

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

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

Nu este cazul.

**2. Activele corporale ale societății comerciale**

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



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

## **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 31.12.2021, structura acționariatului este următoarea :

<b>Acționari</b>	<b>% din capitalul social</b>	<b>Numar acțiuni</b>
SC Drilling Equipment SRL	46,39%	2.849.466
Alți acționari	53,61%	3.292.332

### **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 Paul-Cristian Hodis în calitate de administrator special.

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

### **4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.**

Conducerea executivă și operațională a activității societății este asigurată de:

- Paul-Cristian Hodis – administrator special
- 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 31.12.2020 lei	Pondere în total (%)	La 31.12.2021 lei	Pondere în total (%)	Variație (+/-) lei
Active imobilizate	18.015.557	64,18%	16.788.272	68,39%	-1.227.285
Active circulante	10.055.644	35,82%	7.758.349	31,61%	-2.297.295
<b>Total active</b>	<b>28.071.201</b>		<b>24.546.621</b>		<b>-3.524.580</b>

Această situație relevă o depreciere a activelor totale cu 3.524.580 lei de la 28.071.201 lei, valoare înregistrată la data de 31.12.2020, la valoarea de 24.546.621 lei înregistrată la data de 31.12.2021. 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 31.12.2020 lei	Pondere în total %	La 31.12.2021 lei	Pondere în total %	Variație (+/-) lei
Active imobilizate corporale	17.841.627	99,03%	16.612.046	98,95%	-1.229.581
<b>Total active imobilizate</b>	<b>18.015.557</b>	<b>-</b>	<b>16.788.272</b>	<b>-</b>	<b>-1.227.285</b>

Se observă o diminuare a activelor imobilizate cu 1.227.285 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	31.12.2020 lei	Pondere în total (%)	31.12.2021 lei	Pondere în total (%)	(+/-) lei
Creanțe	4.553.119	45,28%	2.037.632	26,26%	-2.515.487
Stocuri	4.719.037	46,93%	5.493.874	70,82%	774.837
Casa și conturi la bănci	783.488	7,79%	226.843	2,92%	-556.645
<b>Total active circulante</b>	<b>10.055.644</b>		<b>7.758.349</b>		<b>-2.297.295</b>



Diminuarea volumului activelor circulante, în sumă absolută de 2.297.295 lei, este rezultatul scaderii valorii elementelor de creanțe și lichidități, preponderent a creanțelor cu 2.515.487 lei.

√ Elemente de numerar și disponibilități lichide:

Denumire indicator	La 31.12.2020 Lei	La 31.12.2021 Lei	(+/-) lei
<b>Casa și conturi la bănci</b>	783.488	226.843	-556.645

În cadrul elementelor de numerar, se observă o scădere în valoare de 556.645 lei, față de începutul anului 2021.

√ Situația activelor și pasivelor curente ale societății:

Denumire indicator	La 31.12.2020 Lei	La 31.12.2021 Lei	(+/-) lei
<b>Active circulante</b>	10.055.644	7.758.349	-2.297.295
<b>Datorii ce trebuie plătite în termen de un an</b>	15.278.838	18.265.151	2.986.313

Se constată o creștere a datoriilor curente față de perioada de referință în valoare de 2.986.313 lei. Gradul de lichiditate generală a societății a scăzut la nivelul de 0,42 situându-se sub limitele normale (valoarea recomandată este 2).

√ Situația datoriilor societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2020 lei	La 31.12.2021 lei	(+/-) lei
<b>Datorii ce trebuie plătite în termen mai mare de un an</b>	1.556.014	672.615	-883.399
<b>Datorii ce trebuie plătite în termen de un an</b>	15.278.838	18.265.151	2.986.313
<b>Total datorii</b>	<b>16.834.852</b>	<b>18.937.766</b>	<b>-2.102.914</b>

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 31.12.2020 lei	La 31.12.2021 lei	(+/-) Lei
<b>Total active</b>	28.071.201	24.546.621	-3.524.580
<b>Total pasive</b>	28.071.201	24.546.621	-3.524.580

Rata de solvabilitate patrimonială a societății, a înregistrat o scădere de la 37,94% la 20,80%. 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 datoriilor pe termen scurt, mediu și lung din capitalul propriu al societății analizate.

**Viteza de rotație a stocurilor** exprimă numărul de zile de stocare a materiilor prime și a materialelor. Valoarea acestui indicator este de 109 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 8,10 %.

**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 de ardate și plătite;**

Comparativ cu situația existentă la sfârșitul anului de raportare anterior, la 31.12.2021 analiza principalilor indicatori de performanță financiară a societății se prezintă astfel:

Denumire indicator	La 31.12.2020 lei	La 31.12.2021 lei
Cifra de afaceri	21.346.259	11.435.002
Venituri din exploatare	24.659.279	12.637.391
Cheltuieli cu personalul	7.650.252	7.754.282
Cheltuieli de exploatare	29.532.328	18.202.322
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>-4.873.049</b>	<b>-5.427.009</b>
Venituri financiare	18.580	18.133
Cheltuieli financiare	291.023	137.922
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>-272.443</b>	<b>-119.789</b>
Venituri totale	24.677.859	12.655.524
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>29.823.351</b>	<b>18.202.322</b>
Impozit pe profit	0	0
<b>Rezultat net</b>	<b>-5.145.492</b>	<b>-5.546.798</b>

√ Situația vânzărilor nete și a veniturilor brute:

Denumire indicator	La 31.12.2020 Lei	La 31.12.2021 lei	(+/-) lei
Vânzări nete	21.346.259	11.435.002	-9.911.257

Rezultatul societății la nivelul activității de exploatare, este o pierdere de 5.427.009 lei.

Cifra de afaceri înregistrată de S.C. Armax Gaz S.A. la 31.12.2021 este de 11.435.002 lei, în scădere cu 9.911.257 lei față de aceeași perioadă a anului anterior, ceea ce în termeni relativi reprezintă o descreștere cu 53,57 %.

La nivelul activității de finanțare, societatea a înregistrat o diminuare la nivelul cheltuielilor financiare, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, concretizându-se la sfârșitul perioadei analizate într-o pierdere de 119.789 lei.

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

Pierdere 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 31.12.2021 o scădere a volumului lor față de aceeași perioadă a anului anterior în termeni procentuali cu 28,95%.

La data de 31.12.2021, societatea înregistrează obligații restante față de bugetul de stat, bugetele locale, bugetul asigurărilor sociale și față de furnizori. În luna decembrie 2021 s-a aprobat prelungirea planului de reorganizare pe o perioadă de 12 luni, ultima rată fiind în 31.03.2023. Pe perioada reorganizării s-au făcut plăți trimestriale către acești creditori conform planului.

### Concluzii

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

- Capitalurile proprii au cunoscut o scădere ținând cont de rezultatul activității societății pe parcursul exercițiului financiar 2021, care s-a concretizat într-o pierdere în valoare de 5.546.798 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,

Paul-Cristian Hodis



Director economic

Craciun Liana





Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2021**

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 inregistrare 8 0 3 7 2 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale** Entități mijlocii, mari si 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 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	5.104.496
Capital subscris	61.417.980
Profit/ pierdere	-5.546.798

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PAUL-CRISTIAN HODIS

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ALTRIX CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA444

CIF/ CUI

1 5 8 0 8 6 3 3

Formular VALIDAT



**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	173.678	175.974
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	173.678	175.974
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	15.536.372	14.727.332
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.057.422	1.644.634
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	43.597	40.989
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	204.236	199.091
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	17.841.627	16.612.046
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	252	252
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	252	252
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	18.015.557	16.788.272
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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	1.517.887	1.053.662
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.568.005	2.484.876
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	1.122.710	1.349.702
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	510.435	605.634
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	4.719.037	5.493.874
<b>II. CREAŢE</b>				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.642.429	1.743.759
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (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	910.690	293.873
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	4.553.119	2.037.632
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	783.488	226.843
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	10.055.644	7.758.349
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	192	2.582
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	3.349.937	1.353.230
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	516.782	3.159.356
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.861.050	3.197.619
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	7.551.069	10.554.946
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	15.278.838	18.265.151
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-5.225.045	-10.505.468
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	12.790.512	6.282.804
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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	1.176.192	413.351
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	171.869	106.571
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	207.953	152.693
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	1.556.014	672.615
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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	580.027	503.083
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	580.027	503.083
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	5.220	3.858
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2.043	1.248
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	3.177	2.610
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	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)( <b>rd.76+77</b> )	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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	5.220	3.858
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	61.417.980	61.417.980
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	481.873	481.873
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	8.983.061	8.983.061
<b>IV. REZERVE</b>				
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
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	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
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0
	<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	62.878.773
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
	<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0
	<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	5.145.492
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	10.651.294	5.104.496
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	10.651.294	5.104.496

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

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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PAUL-CRISTIAN HODIS

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	21.346.259	11.435.002
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	20.009.193	11.558.224
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.455.092	26.229
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	118.026	149.451
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	219.198	629.421
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.093.822	572.968
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	31.606	1.362
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	24.659.279	12.637.391
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.699.293	5.082.049
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	135.859	207.960
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	703.667	683.623
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	1.417.727	19.379
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		1.143
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	7.650.252	7.754.282
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	7.441.923	7.516.218
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	208.329	238.064
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.628.096	1.385.190

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.628.096	1.388.846
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		3.656
<b>b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)</b>	29	28	1.738.110	-478.152
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	6.441.647	109.276
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	4.703.537	587.428
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	32	31	9.434.297	3.398.156
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	4.995.104	2.851.075
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*)	34	33	630.779	498.147
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	3.808.414	48.934
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	125.027	13.056
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	125.027	13.056
- Venituri (ct.7812)	41	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	29.532.328	18.064.400
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	4.873.049	5.427.009
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	2.254	1.112
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	16.326	17.021
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	18.580	18.133
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	271.501	117.669
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	19.522	20.253
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	291.023	137.922
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				



- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	272.443	119.789
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	24.677.859	12.655.524
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	29.823.351	18.202.322
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	5.145.492	5.546.798
20. Impozitul pe profit (ct.691)				
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)				
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)				
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	5.145.492	5.546.798

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PAUL-CRISTIAN HODIS

Semnătura




Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>			
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>			
Unitați care au inregistrat profit		01	01						
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		5.546.798			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03						
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>		<b>Pentru activitatea curenta</b>		<b>Pentru activitatea de investitii</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>		<b>2</b>		<b>3</b>	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	9.104.873		9.104.873			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	2.281.796		2.281.796			
- peste 30 de zile		06	06	331.985		331.985			
- peste 90 de zile		07	07	1.843.240		1.843.240			
- peste 1 an		08	08	106.571		106.571			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	3.356.223		3.356.223			
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	3.356.223		3.356.223			
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11						
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12						
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13						
- alte datorii sociale		14	14						
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	2.293.053		2.293.053			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16						
Impozite, contributiile si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	39.381		39.381			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	39.381		39.381			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	1.134.420		1.134.420			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>			
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>			
Numar mediu de salariatii		20	19	137		138			
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	148		153			
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>					Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>					<b>B</b>	<b>1</b>			
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				



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		3.112.393
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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), <b>din care:</b>	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 ( <b>rd. 49+54</b> )	58	48	740.550	740.550
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50 + 51 + 52 + 53</b> )	59	49	740.550	740.550
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenți	64	53	740.550	740.550
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	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), <b>din care:</b>	68	57	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) , ( <b>rd.62 la 66</b> )	73	61	151.033	232.432
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	103.472	151.772
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	47.561	80.660
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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	758.840	61.441
- 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	758.840	61.441
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.750	11.191
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.750	11.191
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	734.161	203.230
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	298.218	159.242
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	435.943	43.988
- 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	14.496.173	15.460.985
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), <b>(rd.100+101)</b>	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) <b>(rd. 104+105)</b>	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), <b>din care:</b>	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	7.549.701	6.463.545
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	494.634	405.996
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	6.451.838	8.591.444
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.414.031	4.479.540
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.712.491	3.696.593
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	217.988	307.983
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	107.328	107.328
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	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	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	363.300	373.713		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	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			28.494.660	46,39
- deținut de persoane fizice	170	151	14.171.540	23,07	19.662.910	32,01
- deținut de alte entități	171	152	47.246.440	76,93	13.260.410	21,59
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2020	2021	
<b>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:</b>	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		2020	2021	
<b>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:</b>	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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2020	2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PAUL-CRISTIAN HODIS

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Semnatura



**Formular  
VALIDAT**

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	1.997.262	48.513		X	2.045.775
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	1.997.262	48.513		X	2.045.775
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	2.837.853			X	2.837.853
Constructii	07	15.068.361	10.604			15.078.965
Instalatii tehnice si masini	08	14.927.350	99.648	14.787		15.012.211
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	680.114	14.055	11.951		682.218
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		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	33.726.647	124.307	30.326		33.820.628
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	740.802			X	740.802
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	36.464.711	172.820	30.326		36.607.205

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	1.823.584	46.217		1.869.801
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.823.584	46.217		1.869.801
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	2.369.842	819.644		3.189.486
Instalatii tehnice si masini	25	12.869.860	503.500	5.783	13.367.577
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	636.517	14.339	9.627	641.229
Investitii imobiliare	27	5.145	5.145		10.290
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	15.881.364	1.342.628	15.410	17.208.582
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	17.704.948	1.388.845	15.410	19.078.383

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39	68		68	0
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	3.588		3.588	0
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45	3.656		3.656	0
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46	740.550			740.550
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	49	47	744.206		3.656	740.550





**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PAUL-CRISTIAN HODIS

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### **A. Întocmire raportări anuale**

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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



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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

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

**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

Signature Not Verified  
Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2022.04.28 16:42:55 EEST  
Reason: Document MFP

**Index încărcare: 370320208 din 28.04.2022**

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-370320208-2022** din data de **28.04.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **803727**.

Nu există erori de validare.



**SITUATIA**  
**Fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2021**

	31/12/2020	31/12/2021
<b>Rezultatul brut inainte de impozitare</b>	-5,145,492	-5,546,798
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	1,628,096	1,388,846
<b>Rezultat net din vanzarea imobilizarilor corporale</b>	855,130	4,248
Pierdere din dobanzi	271,501	117,669
Castig din dobanzi	-2,254	-1,112
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea imobilizarilor corporale	0	-3,656
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor de valoare a imobilizarilor financiare	0	0
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea stocurilor	445,363	-478,153
Cheltuieli (venituri) aferente provizioanelor de riscuri	75,379	76,944
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti si conturi asimilate	-3,024,928	2,136
<b>Venituri din dividende</b>	0	0
<b>Numerar generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului curent</b>	<b>-4,897,205</b>	<b>-4,439,876</b>
(Crestere)/descrestere de stocuri	-290,384	-294,548
(Crestere)/descrestere de clienti si alte creante	6,424,588.00	2,875,029.00
Crestere/(descrestere) de datorii	-801,551.00	4,637,421.00
<b>Variatie cheltuieli in avans</b>	<b>4,185</b>	<b>2,390</b>
<b>Variatie venituri in avans</b>	<b>-31,606</b>	<b>-1,362</b>
<b>Numerar net utilizat in operatiuni</b>	<b>408,027</b>	<b>2,779,054</b>
Impozit platit	0	0
Dobinda platita	-271,501	-117,669
<b>I.Numerar net utilizat in activ.de exploatare</b>	<b>136,526</b>	<b>2,661,385</b>
<b>Flux de numerar din activitatea de investitii</b>		
Achizitii nete de imobilizari corporale	-8,091.00	-124,307.00
Achizitii nete de imobilizari necorporale	-47,916	-48,513
<b>Incasari din vanzarea imobilizarilor corporale</b>	<b>2,919,438</b>	<b>15,576</b>
(Cresteri) descresteri imobilizari financiare	0	0
Vanzari (achizitii) de actiuni proprii	0	0
Dobanzi incasate	2,254	1,112
<b>Dividende incasate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.Numerar net utilizat in activitatea de investitii</b>	<b>2,865,685</b>	<b>-156,132</b>
<b>Flux de numerar din activitatea de finantare</b>		
Variatia imprumuturilor	-2,610,613	-3,061,898
Dividende (platite) <b>incasate</b>	0	0
Plati privind leasingul financiar	-33,842	0
Incasari din vanzare de actiuni	0.00	0.00
<b>III.Numerar net din activitatea de finantare</b>	<b>-2,644,455</b>	<b>-3,061,898</b>
<b>Crestere (scadere)neta a disponibilitatilor(I+II+III)</b>	<b>357,756</b>	<b>-556,645</b>
<b>Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>425,732</b>	<b>783,488</b>
<b>Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei</b>	<b>783,488</b>	<b>226,843</b>

Administrator special  
Paul Cristian Hodis



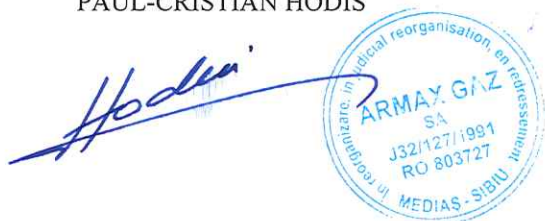

intocmit  
director economic  
ec. Craciun Liana



**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31 decembrie 2021  
lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care	prin transfer	Total din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris 1012	61.417.980	-	-	-	-	61.417.980
Prime de capital 1043	481.873	-	-	-	-	481.873
Rezerve din reeval.105	8.983.061	-	-	-	-	8.983.061
Rezerve legale 1061	2.314.428	-	-	-	-	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	(66.106.359)	(5.145.492)	(5.145.492)	-	-	(71.251.851)
Rezultatul reportat prov. din corec. erorilor fundamentale 1174	(785.683)	-	-	-	-	(785.683)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare 1175	4.591.842	-	-	-	-	4.591.842
Rezultatul exercițiului financiar 121	(5.145.492)	(5.546.798)	-	(5.145.492)	(5.145.492)	(5.546.798)
Repartizarea profitului 129	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumente de capital propriu 149	(3.505.023)	-	-	-	-	(3.505.023)
<b>Total</b>	<b>10.651.294</b>	<b>(10.692.290)</b>	<b>(5.145.492)</b>	<b>(5.145.492)</b>	<b>(5.145.492)</b>	<b>5.104.496</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL  
PAUL-CRISTIAN HODIS



INTOCMIT: DIRECTOR ECONOMIC  
EC. CRACIUN LIANA



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**NOTE EXPLICATIVE**

la situațiile financiare pentru anul  
 încheiat la 31.dec.2021

**I. ACTIVE IMOBILIZATE**

**a. imobilizări corporale**

Valori brute	lei			
	Sold 01.01.2021	la Creșteri	la Reduceri	Sold 31.12.2021
terenuri	2,837,853	0	0	2,837,853
construcții	15,068,361	10,604	0	15,078,965
Echipamente tehnologice	14,927,350	99,648	14,787	15,012,211
Mobilier, birotica	680,114	14,055	11,951	682,218
Investitii imobiliare	209,381	0	0	209,381
Imobilizări corp.în curs	3,588	0	3,588	0
Avansuri pt.imob.corp.	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>33,726,647</b>	<b>124,307</b>	<b>30,326</b>	<b>33,820,628</b>

Amortizări	lei			
	Sold 01.01.2021	la Amortizarea înregistrată în cursul anului	la Reduceri	Sold 31.12.2021
Amenajari de teren	0	0	0	0
construcții	2,369,842	819,644	0	3,189,486
Echipamente tehnologice	12,869,860	503,500	5,783	13,367,577
mobilier, birotică	636,517	14,339	9,627	641,229
Investitii imobiliare	5,145	5,145	0	10,290
<b>Total</b>	<b>15,881,364</b>	<b>1,342,628</b>	<b>15,410</b>	<b>17,208,582</b>

Provizioane	lei			
	Sold 01.01.2021	la Creșteri	la Reduceri	Sold 31.12.2021
construcții	0	0	0	0
Echipamente tehnologice	68	0	68	0

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Mobilier, birotica	0	0	0	0
Avansuri, imob.in curs	3,588	0	3,588	0
<b>Total</b>	<b>3,656</b>	<b>0</b>	<b>3,656</b>	<b>0</b>
<b>Valoarea netă contabilă</b>	<b>17,841,627</b>	<b>-1,218,321</b>	<b>11,260</b>	<b>16,612,046</b>

**b. imobilizări necorporale**

lei

Valori brute	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
brevete	363,300	48,513	0	373,713
Soft informatic	1,633,962	0	0	1,672,062
<b>total</b>	<b>1,997,262</b>	<b>48,513</b>	<b>0</b>	<b>2,045,775</b>

lei

Amortizare	Sold la 01.01.2021	Amortizarea înregistrată	Reduceri	Sold la 31.12.2021
brevete	189,622	40,925	0	230,547
Soft informatic	1,633,962	5,292	0	1,639,254
<b>Total</b>	<b>1,823,584</b>	<b>46,217</b>	<b>0</b>	<b>1,869,801</b>
<b>Valoare contabila neta</b>	<b>173,678</b>	<b>2,296</b>	<b>0</b>	<b>175,974</b>

**c. imobilizări financiare**

lei

Valori brute	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Actiuni detinute la entitati 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
<b>Total</b>	<b>740,802</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>740,802</b>



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

<b>Provizioane pentru deprecieri</b>	Sold 01.01.2021	la cresteri	reduceri	Sold la 31.12.2021
Titluri sub forma intereselor de participare	0	0	0	0
Investitii detinute ca imobilizari	740,550	0	0	740,550
<b>total</b>	<b>740,550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>740,550</b>
<b>Valoare neta contabila</b>	<b>252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>252</b>

**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 2021, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale deținute în regim de leasing financiar este de 0 lei. În anul 2021, nu au existat intrări de imobilizări corporale în baza unor noi contracte de leasing financiar.

Imobilizari corporale vandute

Pe parcursul anului 2021, Societatea a vândut imobilizări corporale cu valoare de intrare de 26.738,00 lei și amortizare cumulată în sumă de 15.410,00 lei.

Imobilizari corporale in curs de executie

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2021, 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 01.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2021
		+în cont	-din cont	
construcții	0	0	0	0
echipament tehnolog.	68	0	68	0
Imobilizari financiare	740,550	0	0	740,550
Imob.corp.in curs	3,588	0	3588	0
materii prime	2,286,097	85,487	0	2,371,584
materiale auxiliare	116,686	0	20,516	96,170
semifabricate	405,995	21,652	0	427,647
Productie in curs	583,388	0	481,217	102,171
produse finite	1,381,432	0	83,841	1,297,591
ambalaje	1,953	0	1,853	100
clienți	3,109,398	2,136	0	3,111,534
Impozite si taxe	0	0	0	0
Alte impozite	455,000	0	90,000	365,000
Concedii neefectuate	125,027	13,056	0	138,083
<b>Total</b>	<b>9,209,182</b>	<b>122,331</b>	<b>681,083</b>	<b>8,650,430</b>

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Destinația la 31.12.2021	suma	lei
Pierdere neta	5,546,798	
rezerve legale	0	
alte rezerve	0	
dividende	0	
pierderea nerepartizata	5,546,798	

**4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	lei
1. cifra de afaceri netă	21,346,259	11,435,002	
2. costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate:din care	22,369,268	17,059,840	
2.1. Cheltuielile activității de bază	16,491,142	10,895,547	
2.2. Cheltuielile activității auxiliare			
2.3 Cheltuieli indirecte de producție	5,878,126	6,164,293	
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	-1,023,009	-5,624,838	
4. cheltuieli de desfacere			
5. cheltuieli generale de administrație	7,163,060	1,004,560	
6. alte venituri din exploatare	3,313,020	1,202,389	
7. rezultatul din exploatare	-4,873,049	-5,427,009	



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**5. SITUATIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR**

lei

Creanțe	sold la 31.12.2021	termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Clienți și conturi asimilate	4,560,775	4,560,775	0
Furnizori debitori pentru prestari de servicii	0	0	0
Debitori diversi	61,441	61,441	0
Tva neexigibil	80,660	80,660	0
Creante in legatura cu personalul	0	0	0
Contrib.indem.de recuperat	151,772	151,772	0
Garantii clienti	294,518	294,518	0
Creante de buget	0	0	0
Provizioane deprec.clienti	-3,111,534	-3,111,534	0
Provizioane depr.debitori	0	0	0
<b>Total</b>	<b>2,037,631</b>	<b>2,037,631</b>	<b>0</b>

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.

lei

Datorii	sold la 31.12.2021	termen de exigibilitate	
		sub 1 an	între 1 -5 ani
Furnizori conturi asimilate	3,304,190	3,197,619	106,571
Clienti creditor	3,159,356	3,159,356	0
Salarii si asimilate	405,996	386,411	19,585

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Datorii fata de buget	8,591,444	8,458,336	133,108
Creditori diversi	1,710,199	1,710,199	0
Credite bancare	1,766,581	1,353,230	413,351
Alte datorii-leasing	0	0	0
<b>total</b>	<b>18,937,766</b>	<b>18,265,150</b>	<b>672,615</b>

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 CITER Filiala Sibiu SPRL. Durata de implementare a Planului de reorganizare este de 36 de luni, iar în decembrie 2021 s-a prelungit cu încă 12 luni. În aceste condiții, datoriile Societății născute înainte de data intrării în insolvență (respectiv înainte de data de 3 iulie 2017) au fost prezentate în Bilanț în funcție de programul de plată aprobat prin Planul de reorganizare. Datoriile cu termen de exigibilitate sub 1 an cuprind datoriile născute înainte de data intrării în insolvență pentru care Planul de reorganizare prevede plata pentru anul IV trimestrele I-II-III, al duratei de implementare, precum și datorii evidențiate după data intrării în insolvență, a căror exigibilitate este analizată în funcție de prevederile contractelor sau a altor documente similare. Datoriile cu termen de exigibilitate între 1-5 ani cuprind datoriile născute înainte de data intrării în insolvență pentru care Planul de reorganizare prevede plata pentru anul IV trimestrul IV, al duratei de implementare.

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 încheiat cu **Banca Transilvania** contractul de credit nr. **114/09.08.2013** pentru un credit plafon global de exploatare multivaluta pentru finantarea curenta în valoare initiala de 29.600.000 lei. La data de 31.12.2021, valoarea utilizată este de 934,849.17 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 748,879.46 lei care reprezintă credite angajate de coîmprumutatul Aldona S.R.L. Copsa Mică, și care se regăsește ca datorie în planul de reorganizare al Societății Armax Gaz, s-a rambursat de către Banca Transilvania suma de 238,680.42 lei în contul Aldona S.R.L. în cursul anului 2021.

Din valoarea totală angajată de ARMAX GAZ S.A., suma de 934,849.71 lei reprezintă credite pe termen scurt, din care suma de 683,645.00 lei este exigibilă într-o perioadă mai mică de 1 an, conform Planului de reorganizare.

Cu **OTP Bank Romania**, societatea are încheiat contractul de credit cu plafon multivaluta cu utilizare multipla nr. 24002016019211/18.10.2016. La 31.12.2021, societatea înregistrează datorii



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

aferente acestui credit in suma de 831,732.34 lei. Din aceasta suma, 669,585.00 lei reprezintă tranșe care trebuie rambursate în anul 2022, iar diferența de 162,147,34 lei constituie datorie cu termen de rambursare peste un an, termenul scadent fiind martie 2023.

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 2021 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

#### Principiul continuitatii activitatii

Societatea a intrat în insolvență începând cu data de 3 iulie 2017, ca urmare a aditerii cererii sale de către Tribunalul Sibiu. In 10 decembrie 2018, Tribunalul Sibiu confirmă Planul de reorganizare propus de administratorul judiciar al Societății și dispune reorganizarea activității Societății, durata de implementare a Planului fiind de 36 luni de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic, cu posibilitatea prelungirii cu încă 12 luni. In decembrie 2021 s-a aprobat prelungirea planului de reorganizare cu inca 12 luni, deci termenul maxim este 31.03.2023.

De asemenea, la 31 decembrie 2021, activul net al Societății este mai mic decât ½ din valoarea capitalului subscris.

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

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

#### Principiul permanentei metodelor

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



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

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

Principiul 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

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ datorii

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

Principiul necompensarii

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

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

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

Principiul pragului de semnificatie

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

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;
- ⊗ Situatiile fluxurilor de trezorerie;
- ⊗ Situatiile modificarilor capitalului propriu;
- ⊗ Note explicative la situatiile financiare anuale.

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

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

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



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

*6.4. Situatii comparative*

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020. 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.

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.

<b>Moneda</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
lei/eur	4,8694	4,9481
lei/usd	3,9660	4,3707



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

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

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

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

*6.9. Imobilizari corporale*

Costul / Evaluarea

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

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

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

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

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

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

Amortizarea

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

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

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

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

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

#### *6.10. Imobilizari financiare*

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

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

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

#### *6.11. Deprecierea activelor*

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



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

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 neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

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

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

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

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

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

*6.12. Creante comerciale*



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

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

*6.13. Numerar si echivalente numerar*

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

*6.14. Imprumuturi*

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

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

*6.15. Datorii*

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

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

*6.16. Contracte de leasing*

**Leasing financiar**

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

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

*6.17. Provizioane*

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

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 2021 Societatea nu a constituit rezerve legale. La 31 decembrie 2021, soldul rezervelor legale constituite nu atinge ponderea de 20% din capitalul social.

*6.21. Dividende*

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

*6.22. Rezultat reportat*

Pierderea contabila reportata se acopera din profitul reportat si din rezerve potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor.

*6.23. Instrumente financiare*



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

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 nesosite", respectiv contul 418 "Clienți -facturi de intocmit", și se reflecta in situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilanțului.

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

##### Venituri din prestarea serviciilor

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

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

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

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

##### Venituri din redevente, chirii, dobanzi si dividende:

Acestea se recunosc astfel:

a) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente;



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

- 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 31.12.2021 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 31.12.2021, este următoarea:

Nume și Prenume	Nr.actiuni detinute	Valoare/actiune	Procent de deținere %
Drilling Equipment	2.849.466	10	46,39%
JMMC Trust Investment SRL	513.481	10	8,36%
Raicu Sever Florian	385.508	10	6.28%

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Alte persoane fizice	1.580.783	10	25,74%
Alte persoane juridice	812.560	10	13,23%
<b>Total</b>	<b>6.141.798</b>		<b>100%</b>

Capitalul social pe parcursul exercițiului financiar nu a suferit nici o modificare. Nu au fost emise noi actiuni si nu s-a modificat valoarea nominala. Se poate aminti aici faptul ca tranzactionarea actiunilor se face din nou pe piata alternativa a Bursei. In data de 19.02.2021 pachetul majoritar al societatii a fost preluat de catre firma Drilling Equipment SRL din Zalau reprezentata de catre d-nul Paul-Cristian Hodis.

**NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	31.12.2020		31.12.2021	
	Nr angajati	Salarii	Nr angajati	Salarii
Directori	7	1,034,325	7	855,896
Sefi de sectie	1	69,169	1	78,000
Personal tesa	35	1,637,952	37	1,500,161
<u>Muncitori</u>	<u>105</u>	<u>4,249,687</u>	<u>94</u>	<u>4,515,761</u>
Total chelt salarii	148	6,991,133	153	6,949,818

**NOTA 9: Alte informatii**

**9.1. Informatii despre Societate**

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

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

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

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

In data de 19.02.2021 pachetul majoritar al societatii a fost preluat de catre firma Drilling Equipment SRL din Zalau reprezentata de catre d-nul Paul-Cristian Hodis. In decembrie 2021 s-a aprobat prelungirea planului de reorganizare cu inca 12 luni, deci termenul maxim al perioadei de reorganizare este 31 martie 2023.

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

Pe parcursul anului 2021, societatea a avut tranzactii comerciale cu DRILLING EQUIPMENT S.R.L. (aceasta detinand 46,39% din actiunile Armax Gaz). Situația tranzacțiilor derulate cu aceste entități pe parcursul anului 2021, precum și a soldurilor aferente creanțelor și datoriilor reciproce la 31 decembrie 2021 este prezentată în continuare.

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

Drilling Equipment SRL Zalau, actionar	31.12.2020	31.12.2021
Creante	0	0
Datorii	0	1,200,000
Avansuri incasate	0	87,323

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

Drilling Equipment SRL Zalau, actionar	31.12.2020	31.12.2021
Total vanzari	0	103,914
Total achizitii	0	35,897

**9.3. Informatii despre impozitul pe profit**

	31.12.2020	31.12.2021
Profit (pierdere) contabil(a)	(5,145,492)	(5,546,798)
Elemente similare veniturilor	2,323,534	192,757
Rezerva legala	0	0
Venituri neimpozabile	(4,703,537)	(591,084)



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

Cheltuieli nedeductibile	6,650,233	146,324
<b>Profit impozabil/pierdere fiscala</b>	<b>(875,262)</b>	<b>(5,798,801)</b>
<b>pentru anul de raportare</b>		
Pierdere fiscala anii precedent	(66,309,662)	(67,184,924)
Profit impozabil/Pierdere fiscal	(67,184,924)	(72,983,725)
de recuperate in anii urmatoari		
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 sfarsitul perioadei	-	-

#### 9.4. Evenimente ulterioare

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

#### 9.5. Cheltuieli cu chirii si leasing

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

#### 9.6. Contingente

##### 9.6.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data 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 incalcarile ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile 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.

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - în reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) dacă nu este specificat altfel)*

**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 imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are în derulare. Societatea fiind în procedură de insolvență, riscurile ratei dobânzii sunt limitate.

**9.7.2. Riscul variatiilor de curs valutar**

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

**9.7.3. Riscul de credit**

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

**9.8. Angajamente**

**9.8.1. Garantii acordate tertilor**

În favoarea Bancii Transilvania (contractul de credit nr. 114/09.08.2013) Societatea a constituit urmatoarele garanții care se referă la: ipotecă mobilă de prim rang pe soldul conturilor

**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

curente și de depozit deschise de Armax Gaz S.A. la creditor; cesiunea încasărilor din contul colector rezultate din derularea unor contracte încheiate de Armax Gaz S.A.

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

**9.9. Stocuri**

	31.12.2020	31.12.2021
Materii prime si materiale auxiliare	3,920,607	3,518,724
Ambalaje	2,016	2,792
Productie si lucrari in curs	1,994,725	2,448,691
Semifabricate	562,663	566,003
Produse finite	1,961,044	1,498,106
Diferente de pret la produse	543,095	1,149,186
Marfuri	3	0
Diferente de pret la marfuri	0	0
Avansuri pentru stocuri	510,435	605,634
<i>Ajustari de valoare pentru depr. Stocurilor</i>	- 4,775,552 -	4,295,263
<b>TOTAL</b>	<b>4,719,037</b>	<b>4,888,240</b>

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

Fata de anul 2020, ajustarile pentru deprecierea stocurilor nu au avut modificari semnificative, exceptie fiind la produsele in curs de executie unde ajustarea a scazut datorita comenzilor cu ciclul lung de fabricatie care s-au finalizat.

**9.10. Casa si conturi la banci**

	31.12.2020	31.12.2021
Conturi la banci in lei	298,218	159,242
Conturi la banci in valuta	435,944	43,988
Numerar in casa	5,749	11,191
Avansuri de trezorerie	43,577	12,421
<i>Alte valori</i>	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>783,488</b>	<b>226,843</b>



**S.C. ARMAX GAZ S.A. - in reorganizare**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)*

**Administrator special,**

**PAUL-CRISTIAN HODIS**  
Numele si prenumele



**Intocmit,**

**Ec. CRĂCIUN LIANA**  
Numele si prenumele  
Calitatea  
DIRECTOR ECONOMIC



## RAPORTUL

### Administratorului special asupra rezultatelor obținute în anul 2021

Așa cum au fost prezentate realizările societății în situațiile financiare anuale și notele explicative, în anul 2021, societatea a realizat o cifră de afaceri de 11.435.002 lei, semnificativ mai mică decât în anul 2020, cauzată în principal de contracția principalei piețe a Societății reprezentată de achizițiile publice compatibile cu specificul acesteia, derulate de principalele două întreprinderi publice din domeniul gazelor naturale, care au scăzut atât în privința achizițiilor demarate, cât și în privința contractelor atribuite către toți participanții la piață față de anul 2020. În aceste condiții, Societatea a fost afectată la rândul său, înregistrând o scădere a valorii contractelor încheiate cu cei doi Beneficiari tradiționali – întreprinderi publice din domeniul gazelor naturale. Societatea a compensat parțial scăderea de activitate în piața sa principală, prin diversificarea structurii producției sale spre a-și acoperi costurile fixe, inclusiv prin adoptarea unor programe de fabricație din afara industriei gaziere, atât către clienți din România cât și la export.

Anul 2021 s-a încheiat pentru societate cu o pierdere de 5.546.798 lei. Analiza principalilor indicatori de performanță financiară ai societății, relevă o diminuare a veniturilor din exploatare comparativ cu cheltuielile aferente, astfel încât rezultatul operațional s-a concretizat într-o pierdere de 5.427.009 lei. Activitatea financiară a generat o pierdere în suma de 119.789 lei datorită dobanzilor bancare plătite pentru creditele aflate în sold.

La finele anului existau provizioane constituite în suma de 8.650.431 lei pentru toate activele societății, unde certitudinea valorificării lor este foarte scăzută. Acestea în anul 2021 au fost majorate cu 107.139 lei și au fost reluate la venituri provizioanele anulate datorită lichidării activelor respective în valoare de 591.084 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 31.12.2021.

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 2021 este cu pierdere nu s-a constituit fond de rezervă în conformitate cu legea 31/1990 republicată și modificată. Ceilalți indicatori economico-financiarți sunt detaliați în notele explicative anexate la bilanț.

Administratorul special propune adunării generale a acționarilor ca pierderea realizată să fie recuperată din profitul anilor următori.

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

Pe tot parcursul anului 2021 societatea nu a făcut obiectul unei oferte publice de preluare, nu are restricții sau favoruri legate de acțiunile deținute. Conform hotărârii acționarilor societatea a fost listată pe una din piețele bursiere alternative. De la intrarea în procedura de insolvență, tranzacționările au fost suspendate. În cursul anului 2020 (luna iunie) după rămânerea definitivă a hotărârii de confirmare a planului de reorganizare, s-a reluat tranzacționarea în ședința din data de 24.06.2020 (categoria AeRO Baza), acțiunile fiind libere la tranzacționare. În data de 24.11.2021 s-a aprobat de către Adunarea Creditorilor modificarea planului de reorganizare a activității în sensul prelungirii cu 12 luni.

Raportările financiar-contabile aferente exercitiului financiar 2021, au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor publice nr.1802/29.12.2014. Contabilitatea societății este organizată și condusă conform legii contabilității. Înregistrările au fost făcute corect și la zi pe baza documentelor justificative, legal întocmite și aprobate. Evidența analitică corespunde cu cea sintetică. Pe parcursul acestei perioade au fost respectate toate principiile contabilității, politicile contabile proprii, precum și regulile și metodele de evaluare, nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli sau între posturile bilanțiere.

Toate compartimentele funcționale și-au stabilit procedurile de lucru atât în relațiile cu celelalte compartimente cât și cu companiile partenere, așa cum au fost stipulate în contracte sau au fost impuse pentru a obține certificările de la diferite organisme de calitate.



S-a organizat inventarierea intregului patrimoniu , iar in urma inventarierii nu s-au inregistrat diferente pozitive sau negative.

In anul 2021 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 1.766.581,51 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, unul in Medias (Uzina Veche - Virgil Madgearu nr. 4-7) si unul in Bucuresti (Maria Rosetti), urmeaza radierea acestora in cursul anului 2022 deoarece s-au inchis contractele pentru spatiile respective.

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 reorganizat atat functiile cat si posturile ceea ce a dus la cresterea 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 impulsivitatea si modificarea politicilor de management. Fiecare are pregătire profesională adecvată funcției pe care o ocupă, experienta in domeniu și nu se prevăd impacturi negative asupra societății din acest punct de vedere deoarece nu sunt incheiate nici un fel de acorduri de compensare in caz de demisie sau concediere.

Exista relații bune între conducere și sindicat care se bazează pe totală transparență și susținere materială. In august 2020 s-a semnat un nou contract colectiv de munca valabil pentru o perioada de 2 ani de zile. Relatiile materiale între conducere și salariați sunt consemnate in contractul colectiv de munca ale caror clauze au fost respectate intocmai, evitand orice conflict de munca.

Se continuă politica privind protecția salariatilor 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, obținerea de autorizații și de reautorizări în domeniu, acestea fiind indispensabil necesare pentru a ne mentine poziția de piață. Se va continua dezvoltarea politicilor privind protecția mediului, toate în contextul cerințelor directivelor europene.

Mediaș, 24.03.2021

Administrator special  
PAUL-CRISTIAN HODIS



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

## DECLARATIE

Subsemnatii Paul-Cristian Hodis in calitate de administrator special al societatii ARMAX GAZ SA si ec. Craciun Liana in calitate de director economic, prin prezenta declaram ca raportarile financiar contabile aferente exercitiului financiar 2021, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, si ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, a capitalurilor, a contului de profit si pierdere si a performantelor financiare ale societatii.

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

Data 24.03.2022

Administrator special  
Paul-Cristian Hodis



Director economic  
Ec.Craciun Liana





Altrix Consulting S.R.L.  
Nr. O.R.C.: J32/1310/2003  
C.U.I.: 15808633  
Str. Fdt. Brazilor nr 1/3, 550144  
Sibiu, Jud. Sibiu  
Phone: +40 (0) 269 240 030  
Fax: +40 (0) 369 815 353  
Mobile: +40 (0) 745 635 675  
E-mail: office@altrix-consulting.ro

## Raportul Auditorului Independent

**Către acționarii Societății Armax Gaz S.A. – în reorganizare, in judicial reorganisation, en redressement**

### Raport cu privire la auditul Situațiilor Financiare Individuale

#### Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale **Armax Gaz S.A. – în reorganizare , in judicial reorganisation, en redressement (“Societatea”)**, cu sediul social în Mediaș, Strada Aurel Vlaicu, nr. 25A, Jud. Sibiu, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO803727, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2021 se identifică astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 5.104.496 lei
  - Profitul net al/ (pierderea) exercițiului financiar: (5.546.798) lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31.12.2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

#### Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și ale Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## **Evidențierea unor aspecte - Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității**

După cum este prezentat în Nota 6 la situațiile financiare individuale, Societatea a intrat în insolvență la data de 03.07.2017, ca urmare a admiterii cererii sale de către Tribunalul Sibiu. De asemenea, la data de 31.12.2021 Societatea a înregistrat capitaluri proprii în sumă de 5.104.496 lei, care reprezintă mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social. Aceste aspecte indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoieli cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. La data autorizării situațiilor financiare individuale atașate, Societatea are un plan de reorganizare confirmat de către Tribunalul Sibiu în data de 10.12.2018. Planul de reorganizare aprobat de adunarea creditorilor prevede măsuri de redresare pe o perioadă de trei ani de la data confirmării planului de reorganizare de către judecătorul sindic, cu posibilitatea prelungirii pe încă 12 luni. În decembrie 2021 s-a aprobat prelungirea planului de reorganizare cu încă 12 luni, până la termenul maxim de 31.03.2023. La data de 31.12.2021 situațiile financiare individuale ale Societății au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, întrucât conducerea Societății consideră că planul de reorganizare aprobat de adunarea creditorilor va ajuta la redresarea Societății și la ieșirea din insolvență. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

### **Aspecte cheie de audit**

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului profesional al unui auditor financiar, au cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. În afara aspectului descris în secțiunea *Evidențierea unor aspecte – Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității*, nu am considerat necesar să prezentăm alte aspecte cheie de audit care ar trebui comunicate în raportul nostru.

### **Alte informații – Raportul Administratorilor**

1. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;



- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489 - 492.

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 31.12.2021, trebuie să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare**

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

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

5. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
6. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit care răspund la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.



- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Regia 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.
7. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernare, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
  8. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernare o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
  9. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernare, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

10. Am fost numiți auditorii Societății prin decizia Administratorului Judiciar și de către Comitetul Creditorilor din data de 21.12.2021 să audităm situațiile financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021.

11. Confirmăm că:

- La data emiterii prezentului raport de audit, Societatea nu are un Comitet de Audit, către care să putem emite un raport suplimentar. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non-audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014. În plus, nu am furnizat pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile financiare.

Sibiu, 28.03.2022

**Pentru și în numele Altrix Consulting S.R.L.:**

Coracioni Alexandru Teodor

Altrix Consulting S.R.L.

Sibiu, Str. Fdt. Brazilor, nr. 1/3, România

Înregistrat la RPE A.S.P.A.A.S. cu nr. AF1514

Înregistrată la RPE A.S.P.A.A.S. cu nr. FA444

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor Financiar: **CORACIONI ALEXANDRU TEODOR**  
Registrul Public Electronic: **AF 1514**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firmă de audit: **ALTRIX CONSULTING SRL**  
Registrul Public Electronic: **FA 444**