

RAPORT SEMESTRIAL

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

la 30.06.2023

Data raportului: 14.08.2023

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

In reorganizare judiciara, In judicial reorganization, en redressement

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

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

Cod unic de înregistrare fiscală la Oficiul Registrului Comerțului: RO 803727;

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

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

Capitalul social subscris și vărsat:: 61.417.980 lei

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

1. Situația economico-financiară

1.1. Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, cu referire cel puțin la:

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

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

Denumire indicator	01.01.2023	Pondere (%)	30.06.2023	Pondere (%)	Variație (+/-)
Active imobilizate	16646165	42.75	16296114	38.81	-350051
Active circulante	22296103	57.25	25691686	61.19	3395583
Total active	38942268	100	41987800	100	3045532

Comparativ cu perioada de referință, se poate constata o creștere la nivelul valorii activelor totale ale societății, în sumă absolută cu 3395583 lei, determinată de creșterea nivelului activelor circulante, în principal a stocurilor.

În totalul activelor, ponderea majoritară în primul semestru al anului curent o reprezintă activele circulante.

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

Denumire indicator	01.01.2023	Pondere (%)	30.06.2023	Pondere (%)	Variație (+/-)
Imobilizări necorporale	126129	0.76	105156	0.65	-20973
Imobilizări corporale	16513870	99.21	16184792	99.32	-329078
Imobilizări financiare	6166	0.03	6166	0.03	0
Total active imobilizate	16646165	100	16296114	100	-350051

Referitor la categoria activelor imobilizate de natură corporală, se poate observa o depreciere cu -329078 lei a valorii acestora, determinată de descreșterea nivelului activelor corporale. Imobilizările necorporale au înregistrat o descreștere de -20973 lei, în schimb imobilizarile financiare nu au înregistrat nici o modificare.

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

Denumire indicator	01.01.2023	Pondere (%)	30.06.2023	Pondere (%)	Variație (+/-)
Stocuri	8069722	36.19	20180222	78.54	12110500
Creanțe	13812373	61.95	5162996	20.09	-8649377
Casa și conturi la bănci	414008	1.86	348468	1.37	-65540
Total active circulante	22296103	100	25691686	100	3395583

În perioada de raportare valoarea stocurilor a crescut cu 12110500 lei comparativ cu perioada de referință, iar valoarea creanțelor a scăzut cu 8649377 lei.

Disponibilitățile bănești au înregistrat o descreștere cu 65540 lei comparativ cu începutul exercițiului financiar.

√ **Situația profiturilor reinvestite:**

La data raportării (30.06.2023) societatea înregistrează un rezultat favorabil al exercițiului financiar curent (profit semestrial de 367100 lei).

√ **Situația datoriilor societății:**

Denumire indicator	01.01.2023	Pondere (%)	30.06.2023	Pondere (%)	Variație (+/-)
Datorii curente	32490270	100	35259603	100	2769333
Datorii pe termen mediu și lung	0		0		
Total Datorii	32490270	100	35259603	100	2769333

Analiza datoriilor totale ale societății relevă o creștere a datoriilor curente cu 2769333 lei, creșterea semnificativă se datorează avansurilor facturate către clienți în baza noilor contracte.

√ **Situația activelor și pasivelor curente ale societății:**

Denumire indicator	01.01.2023	30.06.2023	Variație (+/-)
Active circulante	22296103	25691686	3395583
Cheltuieli în avans	4204	263	-3941
Venituri în avans	2610	2270	-340
Datorii ce trebuie plătite în termen de un an	32490270	35259603	2769333
Active curente nete	-10189964	-9567654	622310

Evoluția pe care au înregistrat-o activele curente nete (în sensul aprecierii valorii acestora) influențează pozitiv capacitatea societății de a face față finanțării datoriilor curente pe seama activelor circulante.

√ **Total active și pasive:**

Denumire indicator	01.01.2023	30.06.2023	Variație (+/-)
Total active	38942268	41987800	3045532
Total pasive	38942268	41987800	3045532

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 ultimele 6 luni sau care urmează a se efectua în următoarele 6 luni; dividende declarate și plătite.

Comparativ cu situația existentă la sfârșitul perioadei de referință (primul semestru al anului anterior), analiza principalilor indicatori de performanță financiară a societății la 30.06.2023 se prezintă astfel:

Denumire indicator	30.06.2022	30.06.2023
Cifra de afaceri	6489.19	9276021
Venituri din exploatare	14522256	21910786
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	7646872	7818121
Cheltuieli privind marfurile	16227	0
Cheltuieli cu personalul	4800537	7010626
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	664452	710336
Cheltuieli privind prestațiile externe	2169100	4514290
Ajustări privind provizioanele	0	0
Cheltuieli de exploatare-total	16357451	21442712
Rezultat din exploatare	-1835195	468074
Venituri financiare	2318	15031
Cheltuieli financiare	32959	116005
Rezultatul financiar	-30641	-100974
Rezultatul curent	-1865836	273743
Venituri totale	14524574	21925817
Cheltuieli totale	16390410	21558717
Rezultatul net	-1865836	367100

Analiza principalilor indicatori de performanță financiară ai societății, relevă o creștere a veniturilor din exploatare comparativ cu cheltuielile aferente, astfel încât rezultatul operațional s-a concretizat într-un profit de 374717 lei.

Rezultatul din activitatea financiară s-a concretizat într-o pierdere în valoare de 100974 lei., generata de plata dobanzilor.

√ Situația vânzărilor nete și a veniturilor brute:

Denumire indicator	30.06.2022	30.06.2023	Variație (+/-)
Vânzări nete	6489119	9276021	2786902
Venituri brute din activitatea de exploatare- total	14522256	21910786	7388530
Total venituri	14524574	21925817	7401243

Comparativ cu perioada de referință, cifra de afaceri netă a cunoscut o creștere în valoare de 2786902 lei, datorată finalizării unor comenzi cu ciclu lung de fabricație.

√ Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20 % în vânzările nete:

Denumire indicator	30.06.2022	Pondere (%)	30.06.2023	Pondere (%)
Cheltuieli cu personalul	4800537	33.69	7010626	38.14
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	7646872	53.67	7818121	42.54
Cheltuieli privind marfurile	16227	0.11	0	0
Cheltuieli privind activele cedate			0	0
Cheltuieli cu servicii la terți	1784018	12.52	3548793	19.32

În cursul perioadei analizate, societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli și nu a procedat la vânzarea sau oprirea unui segment de activitate care să afecteze desfășurarea normală a ciclului de exploatare. La data prezentului raport nu există informații care să confirme această intenție în următoarele 3 luni de activitate.

În cursul primului semestru al exercițiului financiar 2023 societatea nu a declarat dividende care să fie distribuite acționarilor în cursul anului.

c) 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.

Analiza situației trezoreriei societății, scoate în evidență o descreștere a elementelor de numerar la sfârșitul perioadei de raportare, de la 414008 lei la începutul anului, la 348468 lei, sold existent la finele perioadei analizate.

2. Analiza activității societății comerciale

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

Indicatorii de lichiditate ai societății sunt de 0.73 pentru lichiditatea generală și de 0.16 în cazul lichidității imediate, situându-se sub limitele considerate acceptate. Aceste valori nu oferă suficiente garanții pentru acoperirea datorilor curente atât pe seama elementelor de trezorerie cât și pe seama activelor circulante.

2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Nu este cazul.

2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparatie cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

Nu este cazul

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

3.1. Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective

La finele perioadei de raportare societatea înregistrează datorii restante în relațiile cu furnizorii și datorii restante la buget. Obligațiile față de personalul angajat au fost onorate conform termenelor contractuale și legale.

3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

Nu este cazul.

4. Tranzacții semnificative

Nu este cazul.

NOTA: Raportările financiar-contabile aferente semestrului I al anului curent nu au fost auditate potrivit reglementărilor specifice în vigoare.

Administrator special

PAUL CRISTIAN POPA

Contabil Sef

MIHAELA-ELENA POPA