

Bifati numai dacă este cazul:		<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0	24.02.2020	Tip situație financiară : BL	
		<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An		<input type="radio"/> Semestru	Anul 2019
		<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic				
		<input checked="" type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
Suma de control						61.417.980
Entitatea SC ARMAX GAZ SA IN REORGANIZARE JUDICIARA						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Sibiu		MEDIAS			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
	AUREL VLAICU	35A				0269845864
Număr din registrul comerțului		J32/127/1991	Cod unic de înregistrare	8 0 3 7 2 7		
Forma de proprietate						
34--Societati pe actiuni						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)						
2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice						
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)						
2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice						
<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale						
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)						
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public						
<input type="radio"/> Entități mici						
<input type="radio"/> Microentități						
<input type="checkbox"/> Entități de interes public ?						
<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991						
<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii						
<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European						
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		17.163.809				
Capital subscris		61.417.980				
Profit/ pierdere		2.899.003				
ADMINISTRATOR,						
Numele si prenumele						
POPA VASILE EUGEN						
Semnătura						
INTOCMIT,						
Numele si prenumele						
CRACIU LIANA						
Calitatea						
11-DIRECTOR ECONOMIC						
Semnătura						
Nr.de înregistrare in organismul profesional						
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?						
<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU						
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?						
<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU						
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>						
AUDITOR						
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit						
DINAMIC CONT SRL						
Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS						
FA1374						
CIF/ CUI						
1 6 6 8 7 2 1 1						
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA						
Formular VALIDAT						

BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	118.943	160.506
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	118.943	160.506
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	31.783.569	20.227.947
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.587.237	2.698.255
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	79.374	65.871
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	107.421	209.381
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	36.557.601	23.201.454
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	2.764.789	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	115.775	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	503	252
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.881.067	252
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	39.557.611	23.362.212
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	403.330	1.501.062
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	722.231	1.903.455
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	2.625.477	1.125.235
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	126.104	344.263
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.877.142	4.874.015
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	2.647.491	7.815.285
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	812.349	137.497
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	3.459.840	7.952.782
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	11.612.916	13.252.529
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	13.014	4.377
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.520.145	2.539.964
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	48	47	91.147	690.790
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.308.459	5.604.670
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.406.684	4.144.771
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	13.326.435	12.980.195
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-3.776.631	245.105
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	35.780.980	23.607.317
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	12.401.817	4.042.305
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	1.318.578	846.175
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.775.995	1.045.160
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	15.496.390	5.933.640
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	7.261.141	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	504.648	504.648
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	7.765.789	504.648
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.091.700	36.826
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	2.076.126	31.606
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	15.574	5.220
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.091.700	36.826
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	61.417.980	61.417.980

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	61.417.980	61.417.980
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	481.873	481.873
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	10.653.055	11.982.453
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.169.478	2.314.427
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.983.241	8.983.241
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	11.152.719	11.297.668
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	3.505.023	3.505.023
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	69.066.513	67.265.195
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.441.196	2.899.003
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	72.060	144.950
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	12.503.227	17.163.809
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	12.503.227	17.163.809

Suma de control F10 : 954350446 / 2716656569

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA VASILE EUGEN

Semnătura



Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.531.061	13.517.313
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	7.363.912	12.936.643
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	167.149	733.503
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		152.833
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	836.026
Sold D	07	08	491.251	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	30.621.346	14.700.807
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	154.897	2.054.874
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	37.661.156	29.054.146
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	7.815.237	3.912.427
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	27.042	66.379
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	382.601	593.337
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	108.634	712.963
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		175
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	4.722.546	6.188.782
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	4.589.974	6.005.042
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	132.572	183.740
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	5.675.097	-94.009
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	5.675.097	2.198.638
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		2.292.647
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	315.160	-193.792

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	5.833.549	1.645.824
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	5.518.389	1.839.616
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	16.432.195	21.128.420
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.330.017	4.083.677
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	489.375	844.038
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		77.741
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	13.612.803	16.122.964
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	520.039	-7.261.141
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	520.039	
- Venituri (ct.7812)	39	41		7.261.141
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	35.998.551	25.053.191
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.662.605	4.000.955
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	30.444	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	38.006	5.746
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	-5.708	2.273.828
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	62.742	2.279.574
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	767	13.078
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	767	13.078
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	281.973	594.636
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.411	2.773.812
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	284.151	3.381.526
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	221.409	1.101.952

			F20 - pag. 3	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	37.723.898	31.333.720
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	36.282.702	28.434.717
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.441.196	2.899.003
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.441.196	2.899.003
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 522809821 / 2716656569

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPA VASILE EUGEN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		2.899.003	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	109		108	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	106		113	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	317.040	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	3.505.339	740.550
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	3.505.339	740.550
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	2.764.789	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	740.550	740.550
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	9.750.838	14.285.413
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	237.625	124.414
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	22.694	41.627
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	214.931	82.787
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	587.732	17.460
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (Institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	587.732	17.460
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenți	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	4.727	5.462
- în lei (ct. 5311)	94	85	4.727	5.462
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	4.256.893	406.327
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	4.257.076	271.731
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	-183	134.596
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	9.900.865	12.331.567
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

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

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

F30 - pag 7						
- deţinut de regii autonome	162	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150	14.171.540	23,07	14.171.540	23,07
- deţinut de persoane fizice	164	151	47.246.440	76,93	47.246.440	76,93
- deţinut de alte entităţi	165	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	166	153				
- către instituţii publice centrale;	167	154				
- către instituţii publice locale;	168	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituţii publice centrale	172	159				
- către instituţii publice locale	173	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituţii publice centrale	176	163				
- către Instituţii publice locale	177	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.		Sume (lei)		
A		B		2019		
- dividendele interlmare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

POPA VASILE EUGEN

CRACIUN LIANA

Semnatura

Calitatea



11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.885.452	63.893		X	1.949.345
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.885.452	63.893		X	1.949.345
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	4.843.664	1.330.921	1.835.726	X	4.338.859
Constructii	07	39.411.675	1.530.839	23.494.659		17.447.855
Instalatii tehnice si masini	08	20.823.405	7.979	5.673.089		15.158.295
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	672.563	11.951	4.400		680.114
Investitii imobiliare	10	131.570	106.790	28.979		209.381
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	3.588				3.588
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	65.886.465	2.988.480	31.036.853		37.838.092
III.Imobilizari financiare	17	3.608.539		2.867.737	X	740.802
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	71.380.456	3.052.373	33.904.590		40.528.239

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	1.766.509	22.330		1.788.839
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.766.509	22.330		1.788.839
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	89.880	10.370	100.250	0
Constructii	24	10.089.243	1.085.178	9.615.654	1.558.767
Instalatii tehnice si masini	25	16.236.099	1.050.660	4.826.787	12.459.972
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	593.190	25.270	4.217	614.243
Investitii imobiliare	27	24.149	4.830	28.979	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	27.032.561	2.176.308	14.575.887	14.632.982
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	28.799.070	2.198.638	14.575.887	16.421.821

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37	2.292.647		2.292.647	0
Instalatii tehnice si masini	38	68			68
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	3.588			3.588
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	2.296.303		2.292.647	3.656
III.Imobilizari financiare	46	727.472	13.078		740.550
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	3.023.775	13.078	2.292.647	744.206

Suma de control F40 : 642106162 / 2716656569

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA VASILE EUGEN

Numele si prenumele

CRACIUN LIANA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- 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 exercitiului financiar de raportare:

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

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin 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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

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

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

I. ACTIVE IMOBILIZATE

a. imobilizări corporale

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

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

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

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

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

b. imobilizări necorporale

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

lei

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

c. imobilizări financiare

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

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

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

NOTA 1: Active imobilizate

1.1. Imobilizari necorporale

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

1.2. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea de intrare, respectiv, 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.

S-a făcut reevaluarea imobilizărilor corporale de natura construcțiilor la 31.12.2019 și s-au evidențiat în contabilitate diferențele rezultate din reevaluare.

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 2019, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale deținute în regim de leasing financiar este de 33.842 lei (valoarea de intrare a acestora a fost de 341.272 lei). În anul 2019, nu au existat intrări de imobilizări corporale în baza unor noi contracte de leasing financiar.

Imobilizari corporale vandute

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

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

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

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

Imobilizari corporale in curs de executie

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

1.2. Imobilizari financiare

La inceputul anului 2019 societatea detinea 75,64% din actiunile SC GAZPROIECT SA Brasov, adica 1556 de actiuni in suma de 2.764.789 lei, existand astfel relatia de societate afiliata si controlata de Armax Gaz. In data de 22.04.2019 s-a incheiat un contract de cesiune de actiuni intre Armax Gaz si Ineco Electric SRL prin care Armax Gaz ceseaza catre Ineco Electric cele 1556 de actiuni la valoarea de 1.404,55 lei/actiune, valoarea totala a actiunilor instrainate fiind de 2.185.490 lei. Din cedarea acestor actiuni Societatea a obtinut pierdere in suma de 579.299 lei.

Societatea a detinut la inceputul anului 2019 un numar de 535 actiuni SNTGN Transgaz S.A. achizitionate in anul 2007, cu o valoare de 102.697 lei. Aceste actiuni s-au vandut in luna mai 2019 la o valoare de 187.918 lei, din aceasta tranzactie societatea obtinand un profit in suma de 85.221 lei.

Alte 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.

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

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. La sfarsitul anului, societatea a marit provizionul de depreciere a valorii pentru aceste actiuni pana la suma de 740.550 lei, avand in vedere ca societatea a fost delistata de la bursa australiana , devenind societate inchisa, deci nu exista certitudinea valorificarii acestor actiuni.

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

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

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

Pe parcursul anului 2017, Societatea a recunoscut un provizion pentru impozite în sumă de 7.245.750 lei, în legătură cu obligații de plată suplimentare stabilite în urma unui control realizat de ANAF în anul 2017. Societatea a contestat Decizia ANAF nr. 228/08.11.2017, iar în 2018, instanța a decis desființarea Deciziei ANAF 228 și reverificarea pentru perioada supusă inspecției inițiale. Pe baza Deciziilor ANAF 232/05.10.2018 și 233/06.10.2018, obligațiile fiscale suplimentare stabilite în sarcina Societății sunt în sumă de 7.261.141 lei, sumă pentru care Societatea are evidențiat un provizion pentru impozite la 01.01.2019. S-a facut contestatie din nou, iar in luna 11 an 2019 prin decizia 443/13.11.2019 emisa de Curtea de Apel Alba Iulia se respinge apelul declarat de creditoarea DGRFP Brasov. Executorie. Definitiva. In consecinta s-a anulat provizionul in suma de 7.261.141 lei.

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

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

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

lei

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

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. cifra de afaceri netă	7,531,061	13,517,313
2. costul bunurilor vândute si a serviciilor prestate: din care	10,841,954	13,001,155
2.1. Cheltuielile activității de bază	4,915,003	6,891,122
2.2. Cheltuielile activității auxiliare		
2.3 Cheltuieli indirecte de producție	5,926,951	6,110,033
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	-3,310,893	516,158
4. cheltuieli de desfacere		
5. cheltuieli generale de administrație	25,156,597	-3,187,479
6. alte venituri din exploatare	30,130,095	297,318
7. rezultatul din exploatare	1,662,605	4,000,955

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

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

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

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de încasare între 30 - 90 de zile. Creantele in valuta, rezultate ca efect al 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.

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

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

În decembrie 2018, Societatea a intrat în reorganizare judiciară, ca urmare a confirmării de către Tribunalul Sibiu a Planului de reorganizare propus de administratorul judiciar CITER Filiala Sibiu SPRL. Durata de implementare a Planului de reorganizare este de 36 de luni. În aceste condiții, datoriile Societății născute înainte de data intrării în insolvență (respectiv înainte de data de 3 iulie 2017) au fost prezentate în Bilanț în funcție de programul de plată aprobat prin Planul de reorganizare. Datoriile cu termen de exigibilitate sub 1 an cuprind datoriile născute înainte de data intrării în insolvență pentru care Planul de reorganizare prevede plata pentru primul an, trimestrul IV respectiv al doilea an trimestrul I-III, al duratei de implementare, precum și datorii evidențiate după data intrării în insolvență, a căror exigibilitate este analizată în funcție de prevederile contractelor sau a altor documente similare.

Datoriile în valută sau datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, născute înainte de data intrării în insolvență, se prezintă în situațiile financiare la valoarea în lei stabilită înainte de data intrării în insolvență. Ulterior intrării în insolvență, evaluarea acestor datorii nu s-a mai efectuat, în baza prevederilor Legii insolvenței nr. 85/2014, art. 107 alin. (2).

Sume datorate institutiilor de credit

Societatea a 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 31.12.2019, valoarea utilizată este de 3.719.721,45 lei, iar diferența până la 29.600.000 lei a fost anulată având în vedere că perioada de tragere a expirat în 15.08.2018. Din suma totală utilizată de 3.719.721,45 lei, suma de 1.167.201,09 lei reprezintă credite angajate de coîmprumutatul Aldona S.R.L. Copsa Mică (entitate cu care se află în relații speciale, managerul este rudă de gradul I cu asociatul unic al acesteia).

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

Cu **OTP Bank Romania**, societatea are încheiat contractul de credit cu plafon multivaluta cu utilizare multipla nr. 24002016019211/18.10.2016. La 31.12.2019, societatea înregistrează datorii aferente acestui credit în suma de 4.121.168 lei. Din aceasta suma, 1.329.964 lei reprezintă tranșe care trebuie rambursate în anul 2020, iar diferența de 2.791.304 lei constituie datorie cu termen de rambursare peste un an, termenul scadent fiind 1 ianuarie 2022.

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

La finele anului 2019 exista în derulare un contract de **leasing financiar** cu o datorie totala la rata de capital de 33.842 lei, cu scadenta sub 1 an.

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

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

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

6.1. Principii contabile semnificative

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

Principiul continuitatii activitatii

Societatea a intrat în insolvență începând cu data de 3 iulie 2017, ca urmare a 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.

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

Proiecțiile financiare prezentate în Planul de reorganizare, prin Bugetul de venituri și cheltuieli estimat pe perioada celor 36 luni, prognoza fluxurilor de numerar aferente perioadei de reorganizare și prezentarea programului de plăți susțin ipoteza continuității activității și indică perspective viabile privind activitatea viitoare.

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor finaciare s-a tinut seama de:

- ⊗ toate ajustarile de valoare cauzate de 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;

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

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

Principiul contabilitatii de angajamente

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ datorii

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

Principiul necompensarii

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

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

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

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

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

Evenimentele și operațiunile economico-financiare au fost evidențiate în contabilitate așa cum s-au produs, în baza documentelor justificative. Atunci când există diferențe între fondul sau

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

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

6.2. Moneda de raportare

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

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

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

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

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatie fluxurilor de trezorerie;
- Situatie 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 jurisdictii 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 jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv O.M.F.P. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

6.4. Situatii comparative

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

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

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

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

6.6. Continuitatea activitatii

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

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

6.7. Conversii valutare

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

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

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

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

6.8. Imobilizari necorporale

Programe informatice

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

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

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

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

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

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

6.9. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

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

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

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

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

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

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

Amortizarea

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

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

Terenurile nu se amortizează.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în

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

tabelul de mai jos.

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

6.10. Imobilizari financiare

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

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

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

6.11. Deprecierea activelor

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

Calculul valorii recuperabile

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

Reluarea ajustărilor pentru depreciere

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

Pierderea din depreciere aferenta unei investitii facute de catre Societate in instrumente financiare sau a unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

In cazul altor active, o ajustare pentru depreciere este reluată in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

6.12 Stocuri

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

Evidența stocurilor se ține prin metoda inventarului permanent.

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

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei 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 prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

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

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

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

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

6.12. Creante comerciale

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

6.13. Numerar si echivalente numerar

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

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

6.14. Imprumuturi

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

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

6.15. Datorii

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

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

6.16. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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

6.17. Provizioane

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

6.18. Subventii

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

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

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

6.19. Capital social

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

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

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

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

6.20. Rezerve legale

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

6.21. Dividende

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

6.22. Rezultat reportat

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

6.23. Instrumente financiare

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

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

6.24. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii, respectiv acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se inregistreaza la data bilanțului in contul 408 "Furnizori- facturi 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;
- b) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

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

6.25. Impozite si taxe

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

6.26. Erori contabile

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

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

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

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

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

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

Capitalul social pe parcursul exercițiului financiar nu a suferit nici o modificare. Nu au fost emise noi actiuni si nu s-a modificat valoarea nominala.

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

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

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII,
ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

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

NOTA 9: Alte informatii

9.1. Informatii despre Societate

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

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

Societatea a intrat în insolvență începând cu data de 3 iulie 2017, ca urmare a 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.

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

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

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

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

Aldona SRL Copsa Mica, actionar

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

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

Aldona SRL Copsa Mica, actionar

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

9.3. Informatii despre impozitul pe profit

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

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

9.4. Evenimente ulterioare

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

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

9.5. Cheltuieli cu chirii și leasing

Societatea are în derulare un contract de leasing financiar, care are ca obiect achiziționarea a 4 mijloace de transport, cu o valoare totală de intrare de 341.272 lei. Societatea are opțiunea de a achiziționa activele la scadența contractelor. Imobilizările corporale dobândite în baza contractului de leasing financiar au fost înregistrate în contabilitatea Societății și amortizate pe durata de viață de 5 ani. La încheierea exercitiului financiar curent, Societatea are o datorie către societatea de leasing de 33.842 lei.

9.6. Contingente

9.6.1. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit către Stat.

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

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

9.6.2. Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

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

9.6.3. Aspecte legate de mediu

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

9.6.4. Alte aspecte

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

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

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

9.7. Riscuri financiare

9.7.1. Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la 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

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

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

9.7.3. Riscul de credit

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

9.8. Angajamente

9.8.1. Garantii acordate tertilor

În favoarea Bancii Transilvania (contractul de credit nr. 114/09.08.2013) Societatea a constituit urmatoarele garanții care se referă la: ipotecă mobilă de prim rang pe soldul conturilor curente și de depozit deschise de Armax Gaz S.A. la creditor; cesiunea încasărilor din contul colector rezultate din derularea unor contracte încheiate de Armax Gaz S.A. și Aldona S.R.L.; ipotecă mobilă de prim rang pe soldul conturilor curente și de depozit deschise de cōmprumutatul Aldona S.R.L. la creditor și garanție personală prin fidejuser Vescan Mircea Simion care garantează cu toate bunurile sale mobile și imobile, prezente și viitoare, îndeplinirea de către debitorul Armax Gaz S.A./Aldona S.R.L. a obligațiilor rezultate din contractul menționat.

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

9.9. Stocuri

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

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

TOTAL	3,877,142	4,874,015
--------------	------------------	------------------

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

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

9.10. Casa si conturi la banci

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

Administrator special,

POPA EUGEN

Numele si prenumele



Intocmit,

Ec. CRĂCIUN LIANA

Numele si prenumele

Calitatea

DIRECTOR ECONOMIC

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2019
lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care	prin transfer	Total din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris 1012	61.417.980	-	-	-	-	61.417.980
Prime de capital 1043	481.873	-	-	-	-	481.873
Rezerve din reeval.105	10.653.055	2.905.290	2.905.290	1.575.893	1.575.893	11.982.452
Rezerve legale 1061	2.169.478	144.950	144.950	-	-	2.314.428
Rezerve ptr acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve 1068	8.983.241	-	-	-	-	8.983.241
Rezerve din conversie	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-
Profit nerepartizat	-	-	-	-	-	-
Pierdere neacoperită 1171	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 1172	(578.573)	-	-	-	-	(578.573)
Rezultatul reportat provenit din profitul nerepartizat 1171	(70.229.547)	1.441.195	1.441.195	72.060	72.060	(68.860.412)
Rezultatul reportat prov. din corec. erorilor fundamentale 1174	581.339	-	-	-	-	581.339
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare 1175	1.160.268	432.183	432.183	-	-	1.592.451
Rezultatul exercițiului financiar 121	1.441.196	2.899.003	-	1.441.196	1.441.196	2.899.003
Repartizarea profitului	(72.060)	(144.950)	(144.950)	(72.060)	(72.060)	(144.950)
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumente de capital propriu 149	(3.505.023)	-	-	-	-	(3.505.023)
Total	12.503.227	7.677.671	4.778.668	3.017.089	3.017.089	17.163.809

ADMINISTRATOR SPECIAL
POPA VASILE EUGEN



INTOCMIT: DIRECTOR ECONOMIC
EC. CRACIUN LIANA

SITUATIA
Fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2019

	31.12.2018	31.12.2019
Rezultatul brut inainte de impozitare	1,441,196	2,899,003
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	3,382,450	2,198,638
Rezultat net din vanzarea imobilizarilor corporale	-1,265,204	3,154,493
Pierdere din dobanzi	281,973	594,636
Castig din dobanzi	-38,006	-5,746
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea imobilizarilor corporale	2,292,647	-2,292,647
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor de valoare a imobilizarilor financiare	767	13,078
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea stocurilor	-5,202,168	752,362
Cheltuieli (venituri) aferente provizioanelor de riscuri	520,039	-7,261,141
Cheltuieli (venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti si conturi asimilate	5,517,328	-946,154
Venituri din dividende	-30,444	0
Numerar generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	6,900,578	-893,478
(Crestere)/descrestere de stocuri	6,927,534	-1,749,235
(Crestere)/descrestere de clienti si alte creante	-1,023,428	-3,546,788.00
Crestere/(descrestere) de datorii	-14,304,322	2,495,424.00
Variatie cheltuieli in avans	-13,014	8,637
Variatie venituri in avans	-154,897	-2,054,874
Numerar net utilizat in operatiuni	-1,667,549	-5,740,314
Impozit platit	0	0
Dobinda platita	-281,973	-594,636
I.Numerar net utilizat in activ.de exploatare	-1,949,522	-6,334,950
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii nete de imobilizari corporale	-11,641	-5,449.00
Achizitii nete de imobilizari necorporale	-8,390	-63,893
Incasari din vanzarea imobilizarilor corporale	1,987,350	12,085,021
(Cresteri) descresteri imobilizari financiare	377,654	2,867,737
Vanzari (achizitii) de actiuni proprii	0	0
Dobanzi incasate	38,006	5,746
Dividende incasate	30,444	0
II.Numerar net utilizat in activitatea de investitii	2,413,423	14,889,162
Flux de numerar din activitatea de finantare		
Variatia imprumuturilor	66,165	-12,339,693
Dividende (platite) incasate	0	0
Plati privind leasingul financiar	-63,829	-64,721
Incasari din vanzare de actiuni	0	0.00
III.Numerar net din activitatea de finantare	2,336	-12,404,414
Crestere (scadere)neta a disponibilitatilor(I+II+III)	466,237	-3,850,202
Numerar si echivalent de numerar la inceputul	3,809,697	4,275,934
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	4,275,934	425,732

Administrator special
Popa Vasile Eugen



intocmit
director economic
ec. Craciun Liana

RAPORTUL

Administratorului special asupra rezultatelor obținute în anul 2019

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

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

Anul 2019 s-a încheiat pentru societate cu un profit de 2.899.003 lei. Activitatea de bază a generat un profit de 4.000.955 lei, datorită în principal măsurilor prevăzute și aplicate în conformitate cu planul de reorganizare a societății, aprobat de creditorii și confirmat de judecătorul sindic în luna decembrie 2018.

Activitatea financiară a generat o pierdere în suma de 1.101.952 lei datorită dobânzilor bancare plătite pentru creditele aflate în sold.

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

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

În conformitate cu reglementările legale si fiscale in vigoare, nu se datoreaza impozit pe profit catre bugetului statului deoarece exista pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti. Avand in vedere ca anul 2019 este cu profit s-a constituit fond de rezerva in conformitate cu legea 31/1990 republicata si modificata, in suma de 144.950 lei. Ceilalti indicatori economico-financiari sunt detaliiati in notele explicative anexate la bilant.

Administratorul special propune adunării generale a acționarilor ca profitul realizat sa nu fie repartizat, sa ramana la fonduri proprii a societatii.

După încheierea anului financiar, a apărut un eveniment economico-financiar in luna martie 2020, care a influentat situația societății pentru anul 2019. Acest eveniment se refera la incasarea unei creante istorice, prin incheierea unui contract de cesiune de creanta, prin care Armax Gaz a cesionat creanta pe care o avea fata de debitorul cedat Endless Energy Production SRL (fosta Durabill SRL). In urma acestei tranzactii s-a procedat la diminuarea provizionului constituit pentru acest client cu suma de 1.158.175,85 lei. Aceasta diminuare este recunoscuta in situatiile financiare ale exercitiului financiar 2019.

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

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

Pe tot parcursul anului 2019 societatea nu a facut obiectul unei oferte publice de preluare, nu are restrictii sau favoruri legate de actiunile detinute. Conform hotararii actionarilor societatea a fost listata pe una din pietele bursiere alternative. De la intrarea in procedura de insolventa, tranzactionarile sunt suspendate, imediat dupa ramanerea definitiva a hotararii de confirmare a planului de reorganizare, societatea va fi libera la tranzactionare.

Raportarile financiar contabile aferente exercitiului financiar 2019, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor publice nr.1802/29.12.2014 . Contabilitatea societatii este organizata si condusa conform legii contabilitatii. Inregistrarile au fost facute corect si la zi pe baza documentelor justificative, legal intocmite si aprobate. Evidenta analitica corespunde cu cea

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

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

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

In anul 2019 societatea nu a fost expusa riscului de piata si in special riscului valutar. De asemenea s-a avut in vedere si s-a evaluat tot timpul riscul ratei dobanzii la valoarea justa si a riscului de credit. Creditele angajate sunt in suma de 6.582.269,17 lei, au scazut semnificativ fata de anul anterior datorita respectarii platilor conform planului de reorganizare. Acestea provin anterior datei de intrare in insolventa si se vor stinge esalonat conform planului de plati prevazut in planul de reorganizare. Credite in valuta nu au existat.

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

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

Administrarea societatii incepand cu data de 03.07.2017, data intrarii in insolventa, este realizata de un administrator special, consiliul de administratie si-a suspendat de drept activitatea pe perioada procedurii de insolventa respectiv de reorganizare. A fost elaborata o noua organigrama si s-au restructurat atat functiile cat si posturile ceea ce a dus la reducerea numarului de personal de conducere si personal indirect. Au fost adusi pentru functii de conducere atat personal nou dar si promovate persoane din cadrul societatii imbinand pregătirea profesionala si experienta din domeniu cu impulsionearea si modificarea politicilor de management. Departamentele restructurate au fost consolidate si a fost implementata noua structura, toate posturile fiind ocupate. Fiecare are pregătire profesională adecvată funcției pe care o ocupă, o lunga experienta in domeniu și

o lunga experienta in domeniu și nu se prevăd impacturi negative asupra societății din acest punct de vedere deoarece nu sunt incheiate nici un fel de acorduri de compensare in caz de demisie sau concediere.

Exista relații bune între conducere și sindicat care se bazează pe totală transparență și susținere materială. În iulie 2018 s-a semnat un nou contract colectiv de muncă valabil pentru o perioadă de 2 ani de zile. Relațiile materiale între conducere și salariați sunt consemnate în contractul colectiv de muncă ale caror clauze au fost respectate întocmai, evitând orice conflict de muncă.

Se continuă politica privind protecția salariaților prin măsurile obligatorii împotriva accidentelor și a bolilor profesionale și prin plata contribuției asigurătorii pentru muncă. De asemenea se continuă activitatea de protejare a produselor proprii și a mărcii de fabrică, menținerea și îmbunătățirea calității produselor și a serviciilor, obținerea de autorizații și de reautorizări în domeniu, acestea fiind indispensabil necesare pentru a ne menține poziția de piață. Se va continua dezvoltarea politicilor privind protecția mediului, toate în contextul cerințelor directivelor europene.

Mediaș, 13.04.2020

Administrator special
POPA VASILE EUGEN



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

DECLARATIE

Subsemnatii Popa Vasile Eugen in calitate de administrator special al societatii ARMAX GAZ SA si ec. Craciun Liana in calitate de director economic, prin prezenta declaram ca raportarile financiar contabile aferente exercitiului financiar 2019, 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 13.04.2020

Administrator special
Popa Vasile Eugen



Director economic
Ec.Craciun Liana

A blue ink signature, likely belonging to Ec.Craciun Liana, written below the text.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Actionarii societății ARMAX GAZ SA și Administratorul Judiciar,

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie

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

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

Baza pentru opinie

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

Alte aspecte

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

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Evidențierea unor aspecte

7. Acest Raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit statutar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționari, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.
8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatele în conformitate cu reglementări contabile și principii contabile acceptate în țară și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul 1802/2014.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Situațiile Financiare

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

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

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

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
13. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiilor financiare reflectă

tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

Din aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernarea, noi determinăm care sunt cele care au avut cea mai mare însemnătate în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente și care sunt considerate drept aspecte cheie ale auditului. Aceste aspecte sunt descrise în raportul nostru de audit, în afară de cazurile în care legea interzice publicarea acestor informații sau, extrem de rar, în cazul în care noi determinăm că un aspect nu ar trebui să fie comunicat în raportul nostru, deoarece consecințele adverse ar putea, în mod rezonabil, să depășească beneficiile de interes public ale unei astfel de comunicări.

Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

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

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

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

Raport cu privire la alte dispozitii legale și de reglementare

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

Confirmăm că:

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

Auditor partener,

Domnariu Dorina

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

cu numărul AF 3290

In numele,

Dinamic Cont SRL, inregistrat la ASPAAS

cu numarul FA 1374

Sibiu, 13 Aprilie 2020





Armax Gaz SA

S.C. Armax Gaz SA Medias, LIANA CRACIUN

13/04/20 10:04

De la data 01/12/19, La data 31/12/19, Nr. Cont *, Note temporare? Y, Grupare terți? N, Numai conturi cu Tr. Y, Tip raport M1, Total sint gr. I N, Sintetica

Balanta de verificare
Pentru perioada: 01/12/2019-31/12/2019

Sintetic	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Prec. Debit	Rulaj Prec. Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Total Sume Debit	Total Sume Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
Clasa: 1										
1012	0.000	61,417,980.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	61,417,980.000	0.000	61,417,980.000
1043	0.000	481,872.750	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	481,872.750	0.000	481,872.750
105	0.000	10,653,054.980	388,770.510	0.000	1,187,122.450	2,905,290.490	1,575,892.960	13,558,345.470	0.000	11,982,452.510
1061	0.000	2,169,477.500	0.000	0.000	0.000	144,950.000	0.000	2,314,427.500	0.000	2,314,427.500
1068	0.000	8,983,240.930	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	8,983,240.930	0.000	8,983,240.930
1171	70,229,547.330	0.000	72,060.000	1,441,195.630	0.000	0.000	70,301,607.330	1,441,195.630	68,860,411.700	0.000
1172	578,573.230	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	578,573.230	0.000	578,573.230	0.000
1174	0.000	581,338.790	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	581,338.790	0.000	581,338.790
1175	0.000	1,160,267.920	0.000	388,770.510	0.000	43,412.560	0.000	1,592,450.990	0.000	1,592,450.990
121	0.000	1,441,195.630	37,981,320.440	35,668,358.250	3,287,996.650	7,058,766.190	41,269,317.090	44,168,320.070	0.000	2,899,002.980
129	72,060.000	0.000	0.000	72,060.000	144,950.000	0.000	217,010.000	72,060.000	144,950.000	0.000
149	3,505,022.710	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	3,505,022.710	0.000	3,505,022.710	0.000
1516	0.000	7,261,141.000	0.000	0.000	7,261,141.000	0.000	7,261,141.000	7,261,141.000	0.000	0.000
1518	0.000	504,648.140	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	504,648.140	0.000	504,648.140
1621	0.000	4,786,250.000	664,982.000	0.000	0.000	0.000	664,982.000	4,786,250.000	0.000	4,121,268.000
167	0.000	246,569.010	209,883.220	0.000	5,793.870	2,949.630	215,677.090	249,518.640	0.000	33,841.550
Total Clasa	74,385,203.270	99,687,036.650	39,317,016.170	37,570,384.390	11,887,003.970	10,155,368.870	125,589,223.410	147,412,789.910	73,088,957.640	94,912,524.140
Clasa: 2										
205	251,490.390	0.000	62,770.500	0.000	1,122.570	0.000	315,383.460	0.000	315,383.460	0.000
208	1,633,962.080	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	1,633,962.080	0.000	1,633,962.080	0.000
211	414,829.090	0.000	0.000	0.000	0.000	414,829.090	414,829.090	414,829.090	0.000	0.000
2111	4,428,834.770	0.000	0.000	1,420,896.880	1,330,921.110	0.000	5,759,755.880	1,420,896.880	4,338,859.000	0.000
212	32,976,530.460	0.000	63,259.660	8,742,026.410	1,467,579.420	8,317,488.330	34,507,369.540	17,059,514.740	17,447,854.800	0.000
212.1	6,435,145.000	0.000	0.000	6,435,145.000	0.000	0.000	6,435,145.000	6,435,145.000	0.000	0.000
2131	13,823,091.520	0.000	0.000	3,162,540.310	0.000	0.000	13,823,091.520	3,162,540.310	10,660,551.210	0.000
2131.1	2,026,324.860	0.000	0.000	1,046,381.970	0.000	0.000	2,026,324.860	1,046,381.970	979,942.890	0.000
2132	1,102,932.180	0.000	2,518.090	0.000	5,461.340	0.000	1,110,911.610	0.000	1,110,911.610	0.000
2133	2,679,807.980	0.000	0.000	487,981.620	0.000	0.000	2,679,807.980	487,981.620	2,191,826.360	0.000
2133.1	1,191,248.260	0.000	0.000	976,185.360	0.000	0.000	1,191,248.260	976,185.360	215,062.900	0.000
214	672,563.400	0.000	11,950.330	4,400.000	0.000	0.000	684,513.730	4,400.000	680,113.730	0.000
215	131,570.320	0.000	0.000	0.000	106,789.960	28,979.280	238,360.280	28,979.280	209,381.000	0.000
231	3,587.990	0.000	140,498.580	140,498.580	6,583.910	6,583.910	150,670.480	147,082.490	3,587.990	0.000
261	2,764,789.030	0.000	0.000	2,764,789.030	0.000	0.000	2,764,789.030	2,764,789.030	0.000	0.000
265	843,247.580	0.000	0.000	102,697.200	0.000	0.000	843,247.580	102,697.200	740,550.380	0.000
2678	103,739.660	0.000	0.000	95,026.800	0.000	0.000	103,739.660	95,026.800	8,712.860	0.000
2805	0.000	132,547.060	0.000	20,142.350	0.000	2,187.830	0.000	154,877.240	0.000	154,877.240
2808	0.000	1,633,962.080	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	1,633,962.080	0.000	1,633,962.080
2811	0.000	89,879.660	0.000	38,026.010	100,250.390	-27,655.280	100,250.390	100,250.390	0.000	0.000
2812	0.000	9,431,477.330	1,828,962.570	972,918.780	7,096,037.120	79,370.480	8,924,999.690	10,483,766.590	0.000	1,558,766.900
2812.1	0.000	657,766.200	690,654.510	32,888.310	0.000	0.000	690,654.510	690,654.510	0.000	0.000
2813	0.000	13,996,909.450	3,493,033.120	828,635.320	0.000	49,735.560	3,493,033.120	14,875,280.330	0.000	11,382,247.210
2813.11	0.000	1,522,476.150	811,766.390	141,924.810	0.000	10,027.010	811,766.390	1,674,427.970	0.000	862,661.580
2813.31	0.000	716,713.840	521,988.160	20,337.220	0.000	0.000	521,988.160	737,051.060	0.000	215,062.900
2814	0.000	593,189.550	4,216.660	23,082.910	0.000	2,186.660	4,216.660	618,459.120	0.000	614,242.460
2815	0.000	24,149.400	0.000	4,427.390	28,979.280	402.490	28,979.280	28,979.280	0.000	0.000
2912	0.000	2,292,646.800	2,292,646.800	0.000	0.000	0.000	2,292,646.800	2,292,646.800	0.000	0.000
2913	0.000	68.240	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	68.240	0.000	68.240
293	0.000	3,587.990	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	3,587.990	0.000	3,587.990
296	0.000	727,472.380	0.000	0.000	0.000	13,078.000	0.000	740,550.380	0.000	740,550.380
Total Clasa	71,483,694.570	31,822,846.130	9,924,265.370	27,460,952.260	10,143,725.100	8,897,213.360	91,551,685.040	68,181,011.750	40,536,700.270	17,166,026.980
Clasa: 3										
301	2,967,946.970	0.000	3,891,057.460	3,111,342.430	624,800.860	544,711.820	7,483,805.290	3,656,054.250	3,827,751.040	0.000
3021	10,338.790	0.000	91,231.390	84,764.370	15,198.090	16,268.400	116,768.270	101,032.770	15,735.500	0.000
3022	2,711.100	0.000	141,277.100	141,316.200	8,861.280	8,719.530	152,849.480	150,035.730	2,813.750	0.000
3023	0.000	0.000	1,034.430	221.230	25.100	10.100	1,059.530	231.330	828.200	0.000
3024	156,560.060	0.000	92,656.300	115,149.660	5,892.690	3,950.980	255,099.050	119,100.640	135,998.410	0.000
3028	296.940	0.000	44,823.970	42,354.290	1,703.900	3,844.880	46,824.810	46,199.170	625.640	0.000
303	0.000	0.000	55,554.910	55,554.910	4,550.920	4,550.920	60,105.830	60,105.830	0.000	0.000
308	9,531.760	0.000	43,952.670	25,487.900	3,154.450	3,366.170	56,638.880	28,854.070	27,784.810	0.000
331	538,177.760	0.000	1,529,542.490	0.000	-390,333.790	0.000	1,677,386.460	0.000	1,677,386.460	0.000
332	6,590.600	0.000	935,589.100	0.000	-942,179.700	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
341	759,359.460	0.000	29,890.520	202,392.700	33,224.040	15,803.590	822,474.020	218,196.290	604,277.730	0.000
345	1,763,407.170	0.000	5,243,941.390	5,269,703.270	1,902,428.240	1,912,132.410	8,909,776.800	7,181,835.680	1,727,941.120	0.000
346	0.000	0.000	71,816.100	71,816.100	11,745.000	11,745.000	83,561.100	83,561.100	0.000	0.000
348	1,087,547.800	0.000	2,671,369.750	2,648,450.710	-254,057.690	23,680.900	3,504,859.860	2,672,111.610	832,748.250	0.000
371	25,281.010	0.000	710,295.250	730,231.340	10,307.620	10,727.150	745,883.880	740,958.490	4,925.390	0.000
381	1,125.230	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	1,125.230	0.000	1,125.230	0.000
391	0.000	2,581,483.640	272,012.600	0.000	0.000	74,386.500	272,012.600	2,655,870.140	0.000	2,383,857.540
3921	0.000	162,562.810	26,394.790	0.000	9,550.480	0.000	35,945.270	162,562.810	0.000	126,617.540
393	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	20,533.720	0.000	20,533.720	0.000	20,533.720
3941	0.000	581,896.680	137,099.740	0.000	87,121.440	0.000	224,221.180	581,896.680	0.000	357,675.500
3945	0.000	250,758.700	0.000	0.000	0.000	1,189,621.000	0.000	1,440,379.700	0.000	1,440,379.700
398	0.000	1,125.230	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	1,125.230	0.000	1,125.230
Total Clasa	7,328,864.650	3,577,827.060	15,989,539.960	12,498,785.110	1,131,992.930	3,844,033.070	24,450,397.540	19,920,645.240	8,859,941.530	4,330,189.230

Armax Gaz SA

S.C. Armax Gaz SA Medias, LIANA CRACIUN

13/04/20 10:04

De la data 01/12/19, La data 31/12/19, Nr. Cont *, Note temporare? Y, Grupare terti? N, Numai conturi cu Tr. Y, Tip raport M1, Total sint gr. I N, Sintetica

Balanta de verificare
Pentru perioada: 01/12/2019-31/12/2019

Sintetic	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Prec. Debit	Rulaj Prec. Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Total Sume Debit	Total Sume Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
Clasa: 4										
401	0.000	4,244,712.360	10,700,582.700	11,803,111.260	413,407.800	1,079,679.230	11,113,990.500	17,127,502.850	0.000	6,013,512.350
4012	0.000	345,927.000	122,271.590	159,706.270	32,190.700	36,870.480	154,462.290	542,503.750	0.000	388,041.460
404	0.000	23,935.100	138,815.170	134,504.760	13,599.680	14,861.410	152,414.850	173,301.270	0.000	20,886.420
408	0.000	12,463.470	0.000	-12,463.470	0.000	28,404.830	0.000	28,404.830	0.000	28,404.830
4091	126,104.090	0.000	144,813.780	0.120	73,345.360	0.000	344,263.230	0.120	344,263.110	0.000
4111	2,400,905.350	0.000	16,531,003.340	11,569,856.070	880,420.110	1,631,950.440	19,812,328.800	13,201,806.510	6,610,522.290	0.000
4118	7,080,480.190	0.000	-18,044.150	131,216.920	365,561.450	0.000	7,427,997.490	131,216.920	7,296,780.570	0.000
418	143,348.290	0.000	0.000	143,348.290	33,847.050	0.000	177,195.340	143,348.290	33,847.050	0.000
419	0.000	91,147.080	0.000	437,812.870	0.000	161,830.000	0.000	690,789.950	0.000	690,789.950
421	0.000	135,728.000	5,108,723.000	5,226,376.000	505,737.000	510,961.000	5,614,460.000	5,873,065.000	0.000	258,605.000
423	0.000	0.000	68,520.000	68,520.000	4,636.000	4,636.000	73,156.000	73,156.000	0.000	0.000
425	0.000	0.000	1,393,860.000	1,393,860.000	140,610.000	140,610.000	1,534,470.000	1,534,470.000	0.000	0.000
426	0.000	262,036.000	25,209.000	0.000	14,173.000	0.000	39,382.000	262,036.000	0.000	222,654.000
427	0.000	8,511.000	39,013.000	33,612.000	3,110.000	3,056.000	42,123.000	45,179.000	0.000	3,056.000
4281	0.000	84,803.090	1,754.100	-66,214.900	9.000	91,065.460	1,763.100	109,653.650	0.000	107,890.550
4282	5.710	0.000	0.000	5.710	0.000	0.000	5.710	5.710	0.000	0.000
4311	0.000	700,356.000	238,540.000	0.000	0.000	0.000	238,540.000	700,356.000	0.000	461,816.000
4312	0.000	451,587.000	135,544.000	0.000	0.000	0.000	135,544.000	451,587.000	0.000	316,043.000
4313	0.000	229,078.000	77,719.000	0.000	0.000	0.000	77,719.000	229,078.000	0.000	151,359.000
4314	0.000	241,200.000	59,165.000	0.000	0.000	0.000	59,165.000	241,200.000	0.000	182,035.000
4315	0.000	583,635.000	704,388.000	1,180,359.000	0.000	108,590.000	704,388.000	1,872,584.000	0.000	1,168,196.000
4316	0.000	244,132.000	278,966.000	180,793.000	0.000	0.000	278,966.000	424,925.000	0.000	145,959.000
436	0.000	47,625.000	118,528.000	116,051.000	11,450.000	11,392.000	129,978.000	175,068.000	0.000	45,090.000
4371	0.000	17,631.000	4,520.000	0.000	0.000	0.000	4,520.000	17,631.000	0.000	13,111.000
4372	0.000	17,657.000	4,533.000	0.000	0.000	0.000	4,533.000	17,657.000	0.000	13,124.000
4382	22,694.000	0.000	68,520.000	29,168.000	4,636.000	25,055.000	95,850.000	54,223.000	41,627.000	0.000
4423	0.000	369,416.000	1,237,056.000	1,646,256.000	184,980.000	0.000	1,422,036.000	2,015,672.000	0.000	593,636.000
4424	0.000	0.000	102,274.000	102,274.000	84,980.000	84,980.000	187,254.000	187,254.000	0.000	0.000
4426	0.000	0.000	1,710,568.110	1,710,568.110	158,089.000	158,089.000	1,868,657.110	1,868,657.110	0.000	0.000
4427	0.000	0.000	3,232,247.780	3,232,247.780	71,864.510	71,864.510	3,304,112.290	3,304,112.290	0.000	0.000
4428	214,931.460	0.000	485,997.200	451,044.320	37,503.400	204,600.780	758,244.570	675,457.610	82,786.960	0.000
444	0.000	742,192.000	352,822.000	126,655.000	0.000	0.000	352,822.000	868,847.000	0.000	516,025.000
446	0.000	566,552.580	493,845.780	668,965.030	21,083.480	21,083.480	514,929.260	1,256,601.090	0.000	741,671.830
447	0.000	67,306.000	58,240.000	123,535.000	0.000	-24,111.000	58,240.000	166,730.000	0.000	108,490.000
448	0.000	119,995.000	12,667.000	0.000	0.000	0.000	12,667.000	119,995.000	0.000	107,328.000
455	0.000	2,176.430	0.000	0.000	2,176.430	0.000	2,176.430	2,176.430	0.000	0.000
461	574,717.760	0.000	14,864,925.480	15,420,063.290	-6,496.980	0.000	15,433,146.260	15,420,063.290	13,082.970	0.000
462	0.000	44,494.120	44,494.120	0.000	0.000	0.000	44,494.120	44,494.120	0.000	0.000
471	13,014.400	0.000	0.000	11,929.830	4,774.400	1,482.440	17,788.800	13,412.270	4,376.530	0.000
4751	0.000	1,168.920	1,168.920	0.000	0.000	0.000	1,168.920	1,168.920	0.000	0.000
4751.1	0.000	2,090,531.260	2,050,556.400	0.000	3,148.490	0.000	2,053,704.890	2,090,531.260	0.000	36,826.370
491	0.000	7,080,480.190	0.000	0.000	1,307,436.920	361,282.520	1,307,436.920	7,441,762.710	0.000	6,134,325.790
Total Clasa	10,576,201.250	18,826,476.600	60,593,807.320	56,023,161.260	4,366,272.800	4,728,233.580	75,556,093.880	79,597,683.950	14,427,286.480	18,468,876.550
Clasa: 5										
5121	4,257,076.290	0.000	26,781,477.420	30,762,760.210	1,073,515.900	1,077,578.040	32,112,069.610	31,840,338.250	271,731.360	0.000
5124	-182.710	0.000	147,734.520	127,112.440	314,703.160	200,546.860	462,254.970	327,659.300	134,595.670	0.000
5191	0.000	14,135,711.830	11,674,710.660	0.000	0.000	0.000	11,674,710.660	14,135,711.830	0.000	2,461,001.170
5311	4,727.340	0.000	429,010.180	409,617.080	30,275.000	48,933.720	464,012.520	458,550.800	5,461.720	0.000
5321	116.000	0.000	0.000	116.000	0.000	0.000	116.000	116.000	0.000	0.000
5328	0.000	0.000	285,690.000	285,690.000	31,350.000	31,350.000	317,040.000	317,040.000	0.000	0.000
542	14,197.610	0.000	381,324.260	385,997.110	43,738.830	39,320.190	439,260.700	425,317.300	13,943.400	0.000
581	0.000	0.000	1,875,187.810	1,875,187.810	146,013.770	146,013.770	2,021,201.580	2,021,201.580	0.000	0.000
Total Clasa	4,275,934.530	14,135,711.830	41,575,134.850	33,846,480.650	1,639,596.660	1,543,742.580	47,490,666.040	49,525,935.060	425,732.150	2,461,001.170
Clasa: 6										
601	0.000	0.000	3,568,685.510	3,568,685.510	-47,725.070	-47,725.070	3,520,960.440	3,520,960.440	0.000	0.000
6021	0.000	0.000	84,476.430	84,476.430	16,268.400	16,268.400	100,744.830	100,744.830	0.000	0.000
6022	0.000	0.000	144,388.680	144,388.680	9,013.830	9,013.830	153,402.510	153,402.510	0.000	0.000
6023	0.000	0.000	221.230	221.230	10.100	10.100	231.330	231.330	0.000	0.000
6024	0.000	0.000	86,981.580	86,981.580	3,950.980	3,950.980	90,932.560	90,932.560	0.000	0.000
6028	0.000	0.000	42,310.690	42,310.690	3,844.880	3,844.880	46,155.570	46,155.570	0.000	0.000
603	0.000	0.000	55,554.910	55,554.910	4,550.920	4,550.920	60,105.830	60,105.830	0.000	0.000
604	0.000	0.000	5,874.290	5,874.290	399.140	399.140	6,273.430	6,273.430	0.000	0.000
605	0.000	0.000	479,771.870	479,771.870	113,564.790	113,564.790	593,336.660	593,336.660	0.000	0.000
607	0.000	0.000	702,235.730	702,235.730	10,727.150	10,727.150	712,962.880	712,962.880	0.000	0.000
609	0.000	0.000	-174.900	-174.900	0.000	0.000	-174.900	-174.900	0.000	0.000
611	0.000	0.000	194,143.620	194,143.620	3,630.040	3,630.040	197,773.660	197,773.660	0.000	0.000
612	0.000	0.000	42,313.180	42,313.180	2,768.870	2,768.870	45,082.050	45,082.050	0.000	0.000
613	0.000	0.000	62,755.190	62,755.190	12,127.470	12,127.470	74,882.660	74,882.660	0.000	0.000
615	0.000	0.000	47,861.890	47,861.890	0.000	0.000	47,861.890	47,861.890	0.000	0.000
623	0.000	0.000	10,698.760	10,698.760	19,567.690	19,567.690	30,266.450	30,266.450	0.000	0.000
625	0.000	0.000	111,760.960	111,760.960	1,534.290	1,534.290	113,295.250	113,295.250	0.000	0.000
626	0.000	0.000	35,814.350	35,814.350	3,229.370	3,229.370	39,043.720	39,043.720	0.000	0.000
627	0.000	0.000	39,113.190	39,113.190	1,357.680	1,357.680	40,470.870	40,470.870	0.000	0.000
628	0.000	0.000	3,375,130.690	3,375,130.690	119,869.870	119,869.870	3,495,000.560	3,495,000.560	0.000	0.000
635	0.000	0.000	844,763.090	844,763.090	-725.460	-725.460	844,037.630	844,037.630	0.000	0.000
641	0.000	0.000	5,090,717.000	5,090,717.000	597,285.000	597,285.000	5,688,002.000	5,688,002.000	0.000	0.000
642	0.000	0.000	285,690.000	285,690.000	31,350.000	31,350.000	317,040.000	317,040.000	0.000	0.000
6458	0.000	0.000	32,366.270	32,366.270	23,931.000	23,931.000	56,297.270	56,297.270	0.000	0.000

Armax Gaz SA

S.C. Armax Gaz SA Medias, LIANA CRACIUN

13/04/20 10:04

De la data 01/12/19, La data 31/12/19, Nr. Cont *, Note temporare? Y, Grupare terți? N, Numai conturi cu Tr. Y, Tip raport M1, Total sint gr. I N, Sintetica

Balanta de verificare
Pentru perioada: 01/12/2019-31/12/2019

Sintetic	Sold Initial Debit	Sold Initial Credit	Rulaj Prec. Debit	Rulaj Prec. Credit	Rulaj Curent Debit	Rulaj Curent Credit	Total Sume Debit	Total Sume Credit	Sold Final Debit	Sold Final Credit
646	0.000	0.000	116,051.000	116,051.000	11,392.000	11,392.000	127,443.000	127,443.000	0.000	0.000
655	0.000	0.000	0.000	0.000	77,741.320	77,741.320	77,741.320	77,741.320	0.000	0.000
6581	0.000	0.000	630,454.710	630,454.710	229.740	229.740	630,684.450	630,684.450	0.000	0.000
6582	0.000	0.000	312.500	312.500	28.660	28.660	341.160	341.160	0.000	0.000
6583	0.000	0.000	14,924,936.140	14,924,936.140	314,578.700	314,578.700	15,239,514.840	15,239,514.840	0.000	0.000
6588	0.000	0.000	78,381.160	78,381.160	174,042.250	174,042.250	252,423.410	252,423.410	0.000	0.000
664	0.000	0.000	2,764,789.030	2,764,789.030	0.000	0.000	2,764,789.030	2,764,789.030	0.000	0.000
6651	0.000	0.000	4,811.820	4,811.820	4,211.370	4,211.370	9,023.190	9,023.190	0.000	0.000
666	0.000	0.000	594,551.140	594,551.140	85.180	85.180	594,636.320	594,636.320	0.000	0.000
6811	0.000	0.000	1,887,232.760	1,887,232.760	106,227.740	106,227.740	1,993,460.500	1,993,460.500	0.000	0.000
6811.1	0.000	0.000	195,150.340	195,150.340	10,027.010	10,027.010	205,177.350	205,177.350	0.000	0.000
6814	0.000	0.000	0.000	0.000	1,645,823.740	1,645,823.740	1,645,823.740	1,645,823.740	0.000	0.000
6863	0.000	0.000	0.000	0.000	13,078.000	13,078.000	13,078.000	13,078.000	0.000	0.000
Total Clasa	0.000	0.000	36,540,124.810	36,540,124.810	3,287,996.650	3,287,996.650	39,828,121.460	39,828,121.460	0.000	0.000
Clasa: 7										
7015	0.000	0.000	7,798,806.450	7,798,806.450	305,165.710	305,165.710	8,103,972.160	8,103,972.160	0.000	0.000
702	0.000	0.000	347,434.250	347,434.250	0.000	0.000	347,434.250	347,434.250	0.000	0.000
703	0.000	0.000	71,834.100	71,834.100	11,745.000	11,745.000	83,579.100	83,579.100	0.000	0.000
704	0.000	0.000	3,686,365.490	3,686,365.490	159,189.840	159,189.840	3,845,555.330	3,845,555.330	0.000	0.000
706	0.000	0.000	522,068.230	522,068.230	34,034.240	34,034.240	556,102.470	556,102.470	0.000	0.000
707	0.000	0.000	720,456.550	720,456.550	13,046.270	13,046.270	733,502.820	733,502.820	0.000	0.000
709	0.000	0.000	-143,900.220	-143,900.220	-8,932.500	-8,932.500	-152,832.720	-152,832.720	0.000	0.000
711	0.000	0.000	8,682,538.880	8,682,538.880	1,303,005.800	1,303,005.800	9,985,544.680	9,985,544.680	0.000	0.000
712	0.000	0.000	1,799,610.470	1,799,610.470	-942,179.700	-942,179.700	857,430.770	857,430.770	0.000	0.000
7581	0.000	0.000	340,938.600	340,938.600	104,167.000	104,167.000	445,105.600	445,105.600	0.000	0.000
7583	0.000	0.000	12,085,021.450	12,085,021.450	0.000	0.000	12,085,021.450	12,085,021.450	0.000	0.000
7584	0.000	0.000	1,168.920	1,168.920	0.000	0.000	1,168.920	1,168.920	0.000	0.000
7584.1	0.000	0.000	2,050,556.400	2,050,556.400	3,148.490	3,148.490	2,053,704.890	2,053,704.890	0.000	0.000
7588	0.000	0.000	152,855.460	152,855.460	-37,049.800	-37,049.800	115,805.660	115,805.660	0.000	0.000
762	0.000	0.000	85,221.470	85,221.470	0.000	0.000	85,221.470	85,221.470	0.000	0.000
764	0.000	0.000	2,185,490.000	2,185,490.000	0.000	0.000	2,185,490.000	2,185,490.000	0.000	0.000
7651	0.000	0.000	232.870	232.870	5,126.460	5,126.460	5,359.330	5,359.330	0.000	0.000
766	0.000	0.000	5,720.840	5,720.840	24.700	24.700	5,745.540	5,745.540	0.000	0.000
767	0.000	0.000	-2,266.030	-2,266.030	23.220	23.220	-2,242.810	-2,242.810	0.000	0.000
7812	0.000	0.000	0.000	0.000	7,261,141.000	7,261,141.000	7,261,141.000	7,261,141.000	0.000	0.000
7813	0.000	0.000	2,292,646.800	2,292,646.800	0.000	0.000	2,292,646.800	2,292,646.800	0.000	0.000
7814	0.000	0.000	435,507.130	435,507.130	1,404,108.840	1,404,108.840	1,839,615.970	1,839,615.970	0.000	0.000
Total Clasa	0.000	0.000	43,118,308.110	43,118,308.110	9,615,764.570	9,615,764.570	52,734,072.680	52,734,072.680	0.000	0.000
Clasa: 4										
TOTAL GENERAL (LEI)	168,049,898.270	168,049,898.270	247,058,196.590	247,058,196.590	42,072,352.680	42,072,352.680	457,200,260.050	457,200,260.050	137,338,618.070	137,338,618.070

