



**CUI / CIF: 14814475**

**Nr.reg.com. : J2002000299187**

**SC Medserv Min SA**

**Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149**

**Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj**

**Telefon/fax: 0372790149, fax. 0253 – 221162**

**office@medservminsa.ro; financiar@medservminsa.ro web:www.medservminsa.ro**

*Nr MSM 1448 / 20.03.2025*

*Nr CA 38 / 20.03.2025*

## **Raport privind activitatea economico-financiară a Medserv Min S.A. în perioada 01.01 – 31.12.2024**

### **1. Prezentarea Medserv Min SA Tg-Jiu**

Medserv Min SA a fost constituită ca societate pe acțiuni, prin externalizarea activității medicale din cadrul fostei Compania Națională a Lignitului Oltenia SA Tg-Jiu, prin actul constitutiv și protocolul de desprindere menționându-se că societatea va asigura servicii medicale de urgență și control medical periodic (medicina muncii) pe bază de contracte de prestări servicii medicale.

Capitalul inițial subscris a fost în sumă de 150.000 lei din care 107.500 aport în natură (dotările existente la cabinetele medicale) și 42.500 lei aport în numerar, Compania Națională a Lignitului Oltenia având 97% din acțiuni, diferența aparținând Sindicatelor miniere.

În luna decembrie 2005, SNL Oltenia SA a majorat capitalul social al societății cu suma de 480.000 lei, sumă utilizată pentru achiziționarea unui imobil situat în Calea Severinului nr. 38 A, necesar pentru sediul administrativ al societății și spațiu de producție (cabinete medicale).

În luna aprilie 2016, conform Hotărârii nr.3 din 18.04.2016 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Medserv Min SA, C.E. Oltenia SA a aprobat majorarea capitalului social cu valoarea de 589.800 lei, de la valoarea de 630.000 lei până la 1.219.800 lei, respectiv 5898 acțiuni noi la un preț de 100 lei/acțiune, egal cu valoarea nominală obținută prin conversia dividendelor cuvenite și nerestituite acționarilor, aferente anilor 2002-2013.

Sediul social al societății este în Tg-Jiu, str. Calea Severinului nr. 38A, Județul Gorj.

## 2 .Obiectul principal de activitate

Obiectul principal de activitate conform Actului Constitutiv este „Sănătate și asistență socială”, având codul CAEN 8696 „*Activități de medicină tradițională, complementară și alternativă*”, societatea desfășurând și alte activități secundare, precum:

- 8610 – *Activități de asistență spitalicească;*
- 8621 – *Activități de asistență medicală generală;*
- 8622 – *Activități de asistență medicală specializată;*
- 8623 – *Activități de asistență stomatologică;*
- 8691 – *Servicii de diagnostic imagistic și activități ale laboratoarelor medicale;*
- 8692 – *Transportul pacienților cu ambulanța;*
- 8693 – *Activități ale psihologilor și psihoterapeuților, cu excepția medicilor;*
- 8694 – *Activități ale infirmierelor și moașelor;*
- 8695 – *Activități de fizioterapie;*
- 8699 – *Alte activități referitoare la sănătatea umană n.c.a.;*

Medserv Min S.A. este constituită ca societate comercială pe acțiuni, având următoarea structură a acționariatului:

|                                      | Nr. acțiuni   | Valoare (lei)    | Procent(%)    |
|--------------------------------------|---------------|------------------|---------------|
| C.E. Oltenia SA                      | 12.004        | 1.200.400        | 98,400        |
| Federația Națională Mine Energie     | 25            | 2.500            | 0,210         |
| Uniunea Sindicatelor Miniere Oltenia | 25            | 2.500            | 0,210         |
| Sindicatul Minerul EM Rovinari       | 25            | 2.500            | 0,210         |
| Sindicatul Liber EMC Roșia           | 25            | 2.500            | 0,210         |
| Sindicatul Liber cariera Roșița      | 23            | 2.300            | 0,190         |
| Sindicatul Liber cariera Lupoia      | 21            | 2.100            | 0,170         |
| Sindicatul Sal. SC Medserv Min SA    | 50            | 5.000            | 0,400         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>12.198</b> | <b>1.219.800</b> | <b>100,00</b> |

### 3. PATRIMONIUL

Patrimoniul societății la data de 31.12.2024 este următorul:

|                                     |                          |
|-------------------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIV</b>                        | <b>3.882.971 lei</b>     |
| ➤ IMOBILIZĂRI                       | 1.676.863 lei            |
| ➤ STOCURI                           | 51.722 lei               |
| ➤ DISPONIBIL                        | 821.763 lei              |
| ➤ CREANȚE CLIENTI                   | 992.888 lei              |
| ➤ CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS  | 14.996 lei               |
| ➤ ALTE CREANȚE                      | 331.794 lei              |
| ➤ IMPOZIT PROFIT DE RECUPERAT       | 29.401 lei               |
| ➤ AJUSTARI DEPR CREANTE CLIENTI     | 16.401 lei               |
| ➤ AJUSTARI DEPR CREANTE DEB DIVERSI | 20.055 lei               |
| <br><b>PASIV</b>                    | <br><b>3.882.971 lei</b> |
| ➤ CAPITAL SOCIAL                    | 1.219.800 lei            |
| ➤ REZERVE DIN REEVALUARE            | 110.594 lei              |
| ➤ REZERVE LEGALE                    | 202.801 lei              |
| ➤ ALTE REZERVE                      | 1.211.252 lei            |
| ➤ REZULTAT NET                      | 220.602 lei              |
| ➤ REPARTIZAREA PROFITULUI           | 12.044 lei               |
| ➤ DATORII PE TERMEN SCURT           | 653.200 lei              |
| ➤ PROVIZIOANE                       | 276.766 lei              |
| <br>Cifra de afaceri                | <br>8.175.718 lei        |
| Venituri Totale, din care:          | 8.193.621 lei            |
| - venituri din exploatare           | 8.192.890 lei            |
| - venituri financiare               | 731 lei                  |
| Cheltuieli totale, din care:        | 7.952.734 lei            |
| - cheltuieli din exploatare         | 7.952.734 lei            |
| Rezultat Brut                       | 240.888 lei              |
| Cheltuieli impozit pe profit        | 20.286 lei               |

#### 4. ANALIZA DATORIILOR ȘI CREAŢELOR LA DATA DE 31.12.2024

##### 4.1. DATORII

**Datorii pe termen scurt – 653.200 lei**

În ceea ce privește principalele datorii pe termen scurt ale Medserv Min SA, ele se pot grupa în mai multe categorii:

1. datorii către furnizori;
2. datorii către bugete;
3. datorii către salariați;
4. dividende de plata

| Capitol datorie                            | 31.12.2024     |
|--------------------------------------------|----------------|
| <b>1. Furnizori, din care:</b>             | <b>223.363</b> |
| restanți:                                  | 0              |
| - Furnizori                                | 78.612         |
| - Furnizori de imobilizari                 | 108.321        |
| - Furnizori facturi nesosite               | 36.430         |
| <b>2. Bugete, din care:</b>                | <b>278.697</b> |
| Debite                                     | 278.697        |
| din care restante:                         | 0              |
| <b>3. Decontari cu personalul unitatii</b> | <b>151.140</b> |
| <b>4. Dividende de plata</b>               | <b>0</b>       |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>653.200</b> |

➤ **Datoriile cu furnizori** sunt în suma de **223.363** lei, prezentate astfel :

|                                  |             |
|----------------------------------|-------------|
| Furnizori (4011)                 | 78.612 lei  |
| Furnizori de imobilizări         | 108.321 lei |
| Furnizori facturi nesosite (408) | 36.430 lei  |

➤ **Datoriile către bugete**, respectiv, debite curente în sumă de **278.697** lei reprezintă obligațiile bugetare aferente lunii decembrie 2024, cu termen de plata ianuarie 2025. Prezentarea în analitic a datoriilor la Bugetul consolidat al statului și bugetul local:

| Nr. crt.     | Denumire obligatie bugetara          | Debite         |          | Amenzi si penal | Total          |
|--------------|--------------------------------------|----------------|----------|-----------------|----------------|
|              |                                      | curente        | restante |                 |                |
| 1            | Contributie asigurari sociale        | 149.440        | 0        | 0               | 149.440        |
| 2            | Contributie asig sociale de sanatate | 62.484         | 0        | 0               | 62.484         |
| 3            | Contributia asiguratorie pt munca    | 13.318         | 0        | 0               | 13.318         |
| 4            | Impozit pe profit                    | 0              | 0        | 0               | 0              |
| 5            | Impozit salarii                      | 38.729         | 0        | 0               | 38.729         |
| 6            | Impozit pe dividende                 | 0              | 0        | 0               | 0              |
| 7            | Fond special handicapati             | 14.726         | 0        | 0               | 14.726         |
| 8            | Alte impozite si taxe                | 0              | 0        | 0               | 0              |
| <b>Total</b> |                                      | <b>278.697</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>278.697</b> |

- **Datoriile către salariați** în sumă de 151.140 lei sunt evidenciate astfel:
- Salarii datorate personalului = 134.524 lei;
  - Retineri datorate terților (popriri, sindicat, etc) = 9.121 lei;
  - Datorii în legătură cu personalul = 7.495 lei reprezentând garanții gestionare;

## 4.2. CREANȚE

Principalele creanțe ale Medserv Min SA, se grupează astfel:

1. clienți;
2. clienți facturi de întocmit
3. clienți incerti
4. alte creanțe.
5. ajustări depreciere creanțe debitori diverși

| Capitol creanțe                          | 31.12.2024       |
|------------------------------------------|------------------|
| <b>Creanțe comerciale - din care:</b>    | <b>992.888</b>   |
| <b>Clienți CE Oltenia SA, din care:</b>  | <b>896.347</b>   |
| Clienți:                                 | 339.945          |
| din care restanți:                       | 0                |
| Clienți CEO -facturi de întocmit         | 536.636          |
| Garanții de bună executie:               | 19.766           |
| Din care restante:                       | 0                |
| <b>Clienți Diverși, din care:</b>        | <b>66.729</b>    |
| Clienți                                  | 22.709           |
| din care restanți:                       | 0                |
| Clienți diverși facturi de întocmit      | 43.092           |
| Garanții de bună executie:               | 928              |
| <b>Clienți incerti</b>                   | <b>29.812</b>    |
| din care restanți:                       | 29.812           |
| <b>Alte creanțe, din care:</b>           | <b>361.195</b>   |
| - Debitori diverși                       | <b>288.071</b>   |
| din care restanți                        | 11.305           |
| - Creanțe fond asigurări de sănătate     | <b>43.723</b>    |
| din care restante                        | 0                |
| Impozit pe profit de recuperat           | 29.401           |
| <b>Ajustări depr creanțe clienți</b>     | <b>16.401</b>    |
| <b>Ajustări depr creanțe deb diverși</b> | <b>20.055</b>    |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1.317.627</b> |

### 4.2.1 Creanțele clienți CE Oltenia SA în suma de 896.347 lei sunt prezentate astfel:

- Clienți (4111) CE Oltenia SA în suma de 339.945 lei;
- Clienți facturi de întocmit (418) CE Oltenia SA în suma de 536.636 lei;

- Creante garantii de buna executie (267) CE Oltenia SA in suma de 19.766 lei, conform contractului încheiat.

#### **4.2.2. Creanțe clienti diversi în sumă de 66.729 lei, sunt prezentate astfel:**

- Clienti (4112) clienți diversi in suma de 22.709 lei, reprezinta prestatiile efectuate in luna decembrie 2024;

- Clienți diversi facturi de întocmit (418) CAS Gorj in suma de 43.092 lei;

- Garanții de bună execuție (2671) SE Craiova SA în sumă de 928 lei;

Soldul aferent clienților facturi de întocmit de 579.728 lei, reprezintă prestațiile efectuate în luna decembrie 2024 și facturate în luna ianuarie 2025.

#### **4.2.3. Clienți incerți (4118) în sumă de 29.812 lei**

Suma reprezintă creanțe restante de recuperat ca urmare a intrării în procedură de insolvență și de faliment:

|                        |                     |             |
|------------------------|---------------------|-------------|
| - Asociatia CS Tg-Jiu  | cu suma restanta de | 1.818 lei;  |
| - CS Pandurii Tg-Jiu   | cu suma restantă de | 14.404 lei; |
| - CS Energia Tg-Jiu    | cu suma restantă de | 8.750 lei;  |
| - Asociatia Cuzin Toma | cu suma restantă de | 4.840 lei   |

#### **4.2.4. Alte creanțe în sumă de 361.195 lei, din care:**

✓ **"Debitori diversi" - cont 461** in suma de **288.071** lei sunt cuprinse :

- raspundere materiala pentru medicamente Tonea = 11.305 lei;
- sume de recuperat de la Consiliul de Administratie al societatii conform Hotararii nr.6/12.12.2022 a AGOA Medserv Min S.A = 276.766 lei

✓ **"Indemnizatii suportate de FNUASS" - cont 4317** = **43.723** lei

Reprezintă suma indemnizației pentru concediile medicale ce depășesc 5 zile pe care societatea o are de recuperat de la Casa de Sănătate Gorj.

✓ **"Impozit pe profit de recuperat" - cont 441** în sumă de **29.401** lei;

#### **4.2.5. Ajustari deprecieri creante clienti si debitori diversi, în sumă de 20.055 lei in urmatoarea componenta:**

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Medicamente Tonea Puiu   | 11.305 lei        |
| Clubul Energia Targu Jiu | 8.750 lei         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>20.055 lei</b> |

#### **4.2.6. Ajustari deprecieri creantelor, în sumă de 16,401 lei in urmatoarea componenta:**

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Asociatia CS Tg-Jiu            | 545 lei    |
| Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu | 14,404 lei |
| Asociatia Cuzin Toma           | 1.452 lei  |

**TOTAL CREANȚE** **1.317.627 lei**

#### **4.2.7. Cheltuieli inregistrate în avans (contul 471) :**

**14.996,31 lei**

Cheltuielile inregistrate în avans în suma de **14.996,31 lei** reprezintă cheltuieli aferente veniturilor anului 2024, cu esalonare lunară, conform contractelor încheiate și cuprind:

|                                                               |                      |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|
| - prime de asigurare ambulante RCA și CASCO                   | = 4.113 lei;         |
| - prime de asigurare auto RCA și CASCO                        | = 8.651 lei          |
| - prime asigurări medicale cabinete și îngrijiri la domiciliu | = 2.232 lei ;        |
| <b>Total</b>                                                  | <b>= 14.996 lei;</b> |

#### **5. MĂSURILE ÎNTREPRINSE DE CONDUCEREA SOCIETĂȚII PENTRU RECUPERAREA CREAȚELOR DIN CONTUL DEBITORI DIVERȘI ȘI A ALTOR CREAȚE RESTANTE**

**5.1. Pentru creanțele aferente contului 461 "debitori diverși" ce sunt menționate mai sus, s-au formulat acțiuni în instanță pentru recuperarea debitelor astfel:**

• *pentru Țonea Haralambie Puiu* - cu suma de **11.305 lei** reprezintă contravaloarea medicamentelor și materialelor sanitare imputate ca urmare a Dispoziției Obligatorii 8512/08.02.2015 a DGFP Gorj. Societatea a acționat în instanță pentru recuperarea debitului. Conform sentinței nr. 6749/2012, societatea a avut câștig de cauză. Dosarul este în executare la BEJ Enea Marin în dosarul 340/E/2013.

Au fost constituite ajustări conform NC 13/31.12.2015.

Societatea a transmis adrese referitoare la demersurile întreprinse pentru recuperarea debitului, ultima adresa fiind trimisă în luna aprilie 2023 prin care s-a solicitat continuarea demersurilor. În luna octombrie 2023, prin adresa nr.4979/16.10.2023 înregistrată la Medserv Min SA, BEJ Enea Marin a informat societatea pentru deblocarea și virarea sumei de 2.016 lei. Ulterior în anul 2024, respectiv, în luna mai s-a virat suma de 1702,85 lei, iar în luna octombrie suma de 1692 lei, debitul rămas fiind de 11.305 lei.

• *creanța în suma de 276.766 mii lei* - este determinată de Hotărârea nr.6 din 12.12.2022 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Medserv Min S.A. prin care s-a aprobat promovarea unei acțiuni în răspundere, întemeiată pe dispozițiile art.155 din Legea Societăților comerciale nr.31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare, pentru recuperarea prejudiciului în cuantum de 158.078 lei împotriva membrilor Consiliului de Administrație al Medserv Min SA, respectiv-Vasile Ioan Viorel - președinte CA, Lavinia Cosneanu - membru CA, Tundrea Octavian - membru CA, care au participat și au acordat vot pentru adoptarea Hotărârii nr.11/10.06.2013 prin care s-a avizat modificarea structurii aparatului funcțional (desființarea postului de contabil șef), precum și obligarea parților la plata dobânzilor legale calculate de la data efectuării plății până la data recuperării efective a sumei.

Pentru respectarea dispozițiilor Hotărârii AGA nr.6/12.12.2022, conducerea executivă a societății a formulat cererea de chemare în judecată a fostilor membri ai Consiliului de Administrație, prin care a solicitat obligarea în solidar la plata sumei de 158.078 lei, reprezentând prejudiciu cauzat societății, respectiv drepturi salariale plătite pentru reintegrarea contabilului șef - cerere ce face obiectul Dosarului nr.18191/318/2022 aflat pe rolul Judecătoriei Tg.-Jiu - Secția Civilă. La data de 25.01.2023 a fost formulată cererea de completare/precizare a cererii de

chemare în judecată, înregistrată sub nr.510/25.01.2023, prin care s-a solicitat instanței de judecată și plata dobânzilor legale în suma de 118.687,58 lei, calculate până la data de 25.01.2023, suma ce va fi actualizată până la data recuperării efective a sumei de 158.078 lei.

A fost acordat termen la data de 03.10.2023.

La termenul din 03.10.2023, instanța a admis excepția competenței materiale a Judecătoriei Targu Jiu, invocată de pârâțul Vasile Ioan Viorel și a declinat competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Gorj, Secția a II-a Civilă, fără cale de atac, pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

Societatea a constituit la 31.12.2022 provizioane pentru litigii cu suma de 276.766 lei, suma fiind reluată și la venituri.

Prin Sentința nr.20/20.02.2024, a fost respinsă acțiunea formulată de reclamanta Medserv Min SA în contradictoriu cu pârâții Cosneanu Lavinia, Ioan Viorel Vasile, Tundrea Octavian Augustin ca fiind prescrisă. A obligat reclamantul la plata către pârata Cosneanu Lavinia a sumei de 2.000 lei, cheltuieli de judecată și 2.000 lei către pâratul Tundrea Octavian Augustin cheltuieli de judecată-onorariu avocat. Societatea a efectuat plata către pârâți având în vedere că Sentința a fost executorie și urma să facă apel în termen de 30 de zile de la comunicare la Tribunalul Gorj. Consilierul juridic nu a făcut apel, societatea fiind nevoită să facă acțiune împotriva dânsei.

În data de 20.01.2025, societatea a înregistrat la Tribunalul Gorj cerere de chemare în judecată a salariatei Călugărița Sabina, fost consilier juridic, având ca obiect obligarea acesteia la plata despăgubirilor bănești în sumă de 276766 lei, prejudiciu creat prin nedeclararea apelului în termen de 30 de zile ceea ce a condus la pierderea irevocabilă a dreptului de a ataca Hotărârea nr.20/20.02.2024 a Tribunalului Gorj, Secția a doua civilă.

Măsura a fost luată după cercetarea disciplinară a consilierului juridic.

### **5.3. Pentru creanțele aferente contului 4118 "*clienti incerti*" :**

- **Asociația Cuzin Toma** cu debitul restant în sumă de 4.840 lei reprezintă prestație efectuată de Medserv Min SA cu ambulanță pentru o manifestare culturală desfășurată în localitatea Peștișani.

Comanda solicitată de către beneficiar a fost efectuată prin e-mail, existând o corespondență cu acesta.

Contractul a fost întocmit și semnat de către societatea Medserv Min SA și trimis pe email către beneficiarul de servicii medicale, pentru a fi semnat.

Beneficiarul nu a răspuns la e-mail, contractul nefiind semnat. Plata nu a fost efectuată în termen, de către beneficiarul de servicii de transport sanitar, fapt pentru care societatea a trimis somație de plată către acesta conform adresei 5137/24.10.2023. Somația de plată a fost însoțită de factură și de foile de parcurs semnate și de beneficiar.

Adresa a fost trimisă de două ori la destinații diferite, iar de fiecare dată au fost returnate de către poștă cu specificația "*La apelul factorilor, destinat necunoscut*".

Societatea a încercat să ia legătura și pe e-mail, dar beneficiarul nu a răspuns.

Fapt pentru care, societatea a formulat acțiune la Judecătoria Targu Jiu pentru recuperarea debitului, conform cererii de chemare în judecată nr.1420/18.03.2024.

S-a format Dosarul nr. 5041/318/2024 cu termen 29.10.2024.

La termenul din 29.10.2024, instanța admite cererea și obligă pârâta Asociația Cuzin Toma la plata către reclamantă a sumei de 4.948 lei și cheltuieli de judecată în cuantum de 343,80 lei. Cu apel în 30 de zile de la comunicare. La aceasta dată s-a formulat cerere către Judecătoria Tg-Jiu în

vederea legalizării ca fiind definitivă a Sentinței Civile nr.7048/29.10.2024 și punerea în executare a acesteia. S-a formulat cerere de executare silită prin executor judecătoresc Petre Cristian, s-a admis cererea, s-a deschis Dosarul de executare silită nr. 15/2025.

➤ **Pentru creanța de la Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu (4649/95/2016) în suma de 8.750,00 lei.**

Prin Încheierea nr. 379/16.10.2017 la dosarul 4649/95/2016, a fost admisă cererea administratorului judiciar, intrând în procedura de faliment. Având în vedere intrarea în faliment a societății precum și creșterea gradului de incertitudine asupra recuperării creanței, s-a constituit ajustări pentru deprecierea acestei creanțe în exercitiul financiar 2017 cu întreaga sumă, respectiv 8.750 lei.

În urma întreprinderii demersurilor legale, Medserv Min SA a fost admis în Tabelul definitiv consolidat nr.22/22.01.2018 al creanțelor împotriva debitorului Asociația Clubul Sportiv Energia Tg-Jiu, la poziția 48 cu un procent de 0,02% din valoarea creanței și se află în evidența administratorului judiciar Feaconsult IPURL.

Deoarece dosarul nu este finalizat, în data de 14.09.2020 a fost acordat termen până la data de 29.03.2021 pentru soluționarea dosarului 2983/95/2019. Suma rămâne în continuare în evidența societății.

Ultimul termen a fost acordat în data de 07.02.2024 în vederea soluționării definitive a dosarului nr.2983/95/2019. La acest termen în temeiul Deciziei Președintelui Tribunalului Gorj a fost desființat completul, dosarul fiind repartizat ciclic la alt complet cu termen de judecată la data de 19.03.2024 și după amânare la data de 01.10.2024 pentru continuarea procedurii, respectiv de soluționare definitivă a dosarului nr.2983/95/2019. Dosarul nu a fost soluționat, fiind acordat termen la data de 26.11.2024 pentru întocmirea și depunerea raportului asupra fondurilor.

După amânare, s-a acordat termen la 18.02.2025 pentru discutarea raportului asupra fondurilor, până după soluționarea dosarului nr.4649/95/2016/a4 având ca obiect contestație împotriva raportului asupra fondurilor nr.124/12.11.2024. La data de 18.02.2025 s-a dispus amânarea cauzei pentru data de 29.04.2025 pentru soluționarea definitivă a dosarului nr.4649/95/2016/a4.

➤ **Pentru creanța de la Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu, în suma de 14.403,84 lei,** la data deschiderii procedurii insolvenței în temeiul art. 71 din Legea 85/2014 prin încheierea nr. 60 din data de 19.10.2016 pronunțată de Tribunalul Gorj, Secția a II-a Civilă, în dosarul 4036/95/2016, se afla în derulare contractul de prestări servicii medicale nr. 29/08.08.2014 având ca obiect "asistența medicală de medicina sportivă cu asistent medical".

La masa credală Medserv Min SA s-a înscris cu suma de 14.403,84 lei, ce reprezintă c/v facturi emise în baza contractului nr.29/08.08.2014.

Suma de 14.403,84 lei figurează restantă și este aflată în evidența lichidatorului judiciar SIOMAX SPRL Tg-Jiu.

Prin Hotărârea CA nr.1 din 31.01.2024 a fost aprobată constituirea de ajustări pentru depreciere creanțe clienți pentru suma de 14.403,84 lei, fiind înregistrată la data de 31.12.2023.

S-a acordat termen la 01.10.2024. La această dată s-a preschimbât termenul prin încheierea din camera de consiliu din data de 08.07.2024 cu termen 12.11.2024.

La termenul din 12.11.2024, instanța ia act de înscrisurile depuse la dosar și după amânări succesive, acordă termen la data de 10.06.2025 în vederea continuării procedurii de valorificare a bunurilor, recuperarea creanțelor și soluționarea dosarelor în care debitoarea este parte.

➤ Pentru suma de 1.818,00 lei ce reprezintă debit restant pentru Asociația CS Tg-Jiu, are ca obiect cererea de emitere a ordonanței de plată formulată de societate la Judecătoria Tg-Jiu

nr. 4817/15.10.2019. Judecătoria Tg-Jiu a admis cererea, a dispus emiterea ordonanței de plată pentru suma de 1.818 lei precum și cheltuieli de judecată în sumă de 200 lei, reprezentând taxa judiciară de timbru.

Prin Încheierea nr.15/06.01.2020 a fost admisă cererea de încuviințare a executării silite formulată de petentul BEJ Enea M.Marin ce formează Dosarul de executare nr.467/E/2019.

Societatea a trimis, în mod succesiv adrese către BEJ Enea Marin prin care a solicitat stadiul Dosarului de executare nr.467/E/2019, ultima fiind trimisă în luna februarie 2025.

A fost constituită ajustare pentru depreciere creante clienți și înregistrată în contabilitate suma de 545,40 lei, respectiv:  $1818 \times 30\% = 545,40$  lei;

### **5.3. La data de 31.12.2024, profitul brut al societății a fost de 240.888 lei.**

De la începutul anului, respectiv de la 01.01.2024 și până la 31.12.2024, societatea a înregistrat un rezultat brut pozitiv în sumă de 240.888 lei, mai puțin cu 19.112 lei față de cel din BVC aprobat rectificat 2024 în care a fost bugetat un rezultat pozitiv în sumă de 260.000 lei.

Societatea a reușit la trimestrul IV, să se încadreze în prevederile art.10, alin.(1), lit.a), b), c) și d) din OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare cu modificările și completările ulterioare, respectiv:

a) *cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetele de venituri și cheltuieli, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite;*

b) *în cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați;*

c) *c) în cazul în care se înregistrează nerealizări ale surselor de finanțare a investițiilor aprobate se procedează la reconsiderarea angajamentelor aferente și la efectuarea tuturor demersurilor legale pentru ca recepția de servicii, lucrări și bunuri să fie efectuată la nivelul surselor de finanțare recalculate;*

d) *d) respectarea nivelului anual al plăților restante aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat;*

Astfel, în nota nr.1446/20.03.2025 privind executia BVC realizat la data de 31.12.2024, se poate observa, că societatea a reușit pe trimestrul IV, să se încadreze în prevederile OG26/2013, privind întărirea disciplinei financiare, lit.b), respectiv *"în cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați"*.

De asemenea, în anul 2024, societatea a întreprins următoarele măsuri pentru îmbunătățirea situației economico-financiare:

- a dus la îndeplinire prevederile Contractului de prestări servicii nr.916/CEOSM /31.05.2023, a Actului Adițional nr.1/04.01.2024 de majorare a tarifelor cu influența salariului minim pe economie, a Actului Adițional nr.2/29.12.2023 privind diminuarea programului de lucru și implicit a veniturilor pentru cariera Husnicioara și a Actului Adițional nr. 3 / 11.03.2024 încheiat

pentru deservirea centrului de intervenție Rovinari-sector Tismana I cu noua ambulanță pentru principalul beneficiar S CE Oltenia SA;

- a încheiat Contractul de prestări servicii nr.986/CEOSM /31.05.2024 cu principalul beneficiar S. CE Oltenia SA și a dus la îndeplinire prevederile acestuia;

- au fost diversificate serviciile de îngrijiri la domiciliu decontate de Casa de Asigurari de Sănătate Gorj, în sensul că, începând cu luna februarie 2024, pacienții care solicită îngrijiri la domiciliu pot accesa și servicii de kinetoterapie iar începând cu luna iulie 2024 serviciile de îngrijiri medicale la domiciliu sunt acordate și persoanelor cu afecțiuni oncologice.

- au fost încheiate de la începutul anului, peste 30 de contracte de prestări servicii cu diverși terți.

Pornind de la cele prezentate mai sus, putem afirma că situația economico-financiară a societății în anul 2024 este bună.

## 6. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI EC-FINANCIARI LA DATA DE 31.12.2024.

Din balanța de verificare încheiată la 31.12.2024 rezultă următorii indicatori financiari:

### 6.1 Indicatori de lichiditate

#### - Indicatorul lichidității curente (ILC)

$$ILC_{2024} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.191.112}{653.200} = 3,4 \text{ ori}$$

#### - Indicatorul lichidității imediate (ILI) – indicatorul test acid

$$ILI_{2024} = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.191.112 - 51.722}{653.200} = 3,3 \text{ ori}$$

### 6.3. Indicatori de risc

#### - Indicatorul gradului de îndatorare (IGI) - nu este cazul

### 6.3. Indicatori de activitate furnizează informații cu privire la:

#### - Viteza de rotație a debitelor clienți (VRdc)

$$VRdc_{2024} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{1.091.429}{8.175.718} \times 365 = 48,7 \text{ zile}$$

#### - Viteza de rotație a creditelor furnizori (VRcf)

$$VRcf_{2024} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{217.548}{8.175.718} \times 365 \text{ zile} = 9,7 \text{ zile}$$

#### - Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

$$VRic_{2024} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}} = \frac{8.175.718}{1.676.863} = 4,9 \text{ zile}$$

#### - Viteza de rotație a activelor totale (VRat)

$$Vrat_{2024} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{8.175.718}{3.882.971} = 2,1 \text{ zile}$$

**6.4. Indicatori de profitabilitate**  
**a) Rentabilitatea capitalului angajat (RCa)**

$$RCa_{2024} = \frac{\text{Profit înainte de dobanzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{240.888}{2.953.005} \times 100 = 8,2 \%$$

**b) Marja brută din vânzări (MBvz)**

$$MBvz = \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{668.039}{8.175.718} \times 100 = 8,2 \%$$

  
**DIRECTOR EXECUTIV,**  
**GIORGI GABRIEL GIORGIAN**

**DIRECTOR ADJUNCT,**  
**MISĂILESCU MARIA**

**CONTABIL ȘEF,**  
**PĂUN ECATERINA**

**COMP. FIN-CONTABILITATE,**  
**PUPAZAN LILIANA**  
**STOLOJANU ION**

**CONSILIER JURIDIC,**  
**ANDREI SĂVOIU SIMONA**

