



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. 1975/24.04.2025

Nr. CAB4/24.04.2025

**Raport privind activitatea economico-financiară a
Medserv Min S.A. în perioada 01.01 – 31.03.2025**

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 Roșiuța	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
TOTAL	12.198	1.219.800	100,00

3. PATRIMONIUL

Patrimoniul societății la data de 31.03.2025 este următorul:

ACTIV	3.739.141 lei
➤ IMOBILIZĂRI	1.618.192 lei
➤ STOCURI	53.077 lei
➤ DISPONIBIL	674.074 lei
➤ CREANȚE CLIENTI	1.052.513 lei
➤ CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	18.646 lei
➤ ALTE CREANȚE	359.095 lei
➤ AJUSTARI DEPR CREANTE CLIENTI	16.401 lei
➤ AJUSTARI DEPR CREANTE DEB DIVERSI	20.055 lei
 PASIV	 3.739.141 lei
➤ 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	525 lei
➤ REZULTAT REPORTAT	220.602 lei
➤ REPARTIZAREA PROFITULUI	12.044 lei
➤ DATORII PE TERMEN SCURT	508.845 lei
➤ PROVIZIOANE	276.766 lei
 Cifra de afaceri	 2.172.622 lei
Venituri Totale, din care:	2.172.901 lei
- venituri din exploatare	2.172.780 lei
- venituri financiare	141 lei
Cheltuieli totale, din care:	2.171.969 lei
- cheltuieli din exploatare	2.171.969 lei
Rezultat Brut	932 lei
Cheltuieli impozit pe profit	407 lei

4. ANALIZA DATORIILOR ȘI CREANȚELOR LA DATA DE 31.03.2025

4.1. DATORII

Datorii pe termen scurt – 508.845 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;

Capitol datorie	31.03.2025
1. Furnizori	55.583
- din care restanti	0
2. Bugete, din care:	283.307
Debite	283.307
din care restante:	0
3. Decontari cu personalul unitatii	169.955
4. Dividende de plata	0
TOTAL	508.845

➤ **Datoriile cu furnizori** sunt în suma de **55.583** lei, prezentate astfel :
Furnizori (4011) 55.583 lei

➤ **Datoriile catre bugete**, respectiv, debite curente în sumă de **283.307** lei reprezintă obligațiile bugetare aferente lunii martie 2025, cu termen de plata aprilie 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	151.629	0	0	151.629
2	Contributie asig sociale de sanatate	63.269	0	0	63.269
3	Contributia asiguratorie pt munca	13.444	0	0	13.444
4	Impozit pe profit	0	0	0	0
5	Impozit salarii	38.643	0	0	38.643
6	Impozit pe dividende	0	0	0	0
7	Fond special handicapati	16.322	0	0	16.322
8	Alte impozite si taxe	0	0	0	0
Total		283.307	0	0	283.307

- **Datoriile către salariați** în sumă de 169.955 lei sunt evidenciate astfel:
- Salarii datorate personalului = 154.739 lei;
 - Retineri datorate terților (popriri, sindicat, etc) = 7.600 lei;
 - Datorii în legatura cu personalul = 7.615,56 lei reprezentând garanții gestionare;

4.2. CREANTE

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	31.03.2025
Creante comerciale - din care:	1.052.513
Clienți CE Oltenia SA, din care:	919.619
Clienți:	317.587
din care restanți:	0
Clienți CEO -facturi de întocmit	587.275
Garantii de buna executie:	14.757
din care restante:	0
Clienți Diverși, din care:	103.082
Clienți	15.097
din care restanți:	135
Clienți diverși facturi de întocmit	87.985
Clienți incerti	29.812
din care restanți:	29.812
Alte creante, din care:	359.095
- Debitori diverși	288.071
din care restanți	11.305
- Creante fond asigurări de sănătate	42.030
Impozit pe profit de recuperat	28.994
Ajustări depr creanțe clienți	16.401
Ajustări depr creanțe deb diverși	20.055
TOTAL	1.375.152

4.2.1 Creanțele clienți CE Oltenia SA în suma de 919.619 lei sunt prezentate astfel:

- Clienți (4111) CE Oltenia SA în suma de 317.587 lei;
- Clienți facturi de întocmit (418) CE Oltenia SA în suma de 587.275 lei;
- Creanțe garanții de buna executie (267) CE Oltenia SA în suma de 14.757 lei, conform contractului încheiat.

4.2.2. Creanțe clienți diverși în sumă de 103.082 lei, sunt prezentate astfel:

- Clienți (4112) clienți diverși în suma de 15.096 lei;
- Clienți diverși facturi de întocmit (418) CAS Gorj în suma de 76.025 lei;
- Clienți diverși facturi de întocmit (418) alți diverși în suma de 11.960 lei;

Soldul aferent clienților facturi de întocmit de 675.260 lei, reprezintă prestațiile efectuate în luna martie 2025 și facturate în luna aprilie 2025.

4.2.3. Clienți incerti (4118) în sumă de 29.812 lei

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

- Asociația CS Tg-Jiu	cu suma restantă 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;
- Asociația Cuzin Toma	cu suma restantă de	4.840 lei

4.2.4. Alte creanțe în sumă de 359.095 lei, din care:

✓ **"Debitori diverși" - cont 461** în suma de **288.071 lei** sunt cuprinse :

- raspundere materială pentru medicamente Tonea = 11.305 lei;
- sume de recuperat de la Consiliul de Administrație al societății conform Hotărârii nr.6/12.12.2022 a AGOA Medserv Min S.A = 276.766 lei

✓ **"Indemnizații suportate de FNUASS" - cont 4317** = **42.030 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 **28.994 lei;**

4.2.5. Ajustări depreciere creanțe clienți și debitori diverși, în sumă de 20.055 lei în următoarea componentă:

Medicamente Tonea Puiu	11.305 lei
Clubul Energia Targu Jiu	8.750 lei
TOTAL	20.055 lei

4.2.6. Ajustări depreciere creanțelor, în sumă de 16,401 lei în următoarea componentă:

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

TOTAL CREANȚE 1.375.152 lei

4.2.7. Cheltuieli înregistrate în avans (contul 471) : 18.646 lei

Cheltuielile înregistrate în avans în suma de **18.646,06 lei** reprezintă cheltuieli aferente veniturilor anului 2025, cu esalonare lunară, conform contractelor încheiate și cuprind:

- impozite și taxe locale = 7.396 lei;
 - prime de asigurare ambulante RCA și CASCO = 4.371 lei;
 - prime de asigurare auto RCA și CASCO = 5.601 lei;
 - prime asigurări medicale cabinete și îngrijiri la domiciliu = 1.278 lei ;
- Total = 18.646 lei;**

5. MĂSURILE INTREPRINSE 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 Puia** - 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 provizione 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 pârâta Cosneanu Lavinia a sumei de 2.000 lei, cheltuieli de judecată și 2.000 lei către pârâțul 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. Masura a fost luată după cercetarea disciplinară a consilierului juridic.

5.3. Pentru creanțele aferente contului 4118 "*clienți 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.

În luna aprilie 2025, conform Încheierii dosarului de executare silită nr.15/2025 efectuate de către Executorul Judecătoresc Petre Cristian, a fost recuperată suma de 5211,80 lei, reprezentând debit restant, cheltuieli de judecată și taxă de timbru.

➤ 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 Presedintelui 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 contestatie 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 incuviințare 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 31.03.2025, profitul brut al societății a fost de 932 lei.

De la începutul anului, respectiv de la 01.01.2025 și până la 31.03.2025, societatea a înregistrat un rezultat brut pozitiv în sumă de 932 lei, mai puțin cu 9.068 lei față de cel din proiectul de BVC pentru trimestrul I 2025 în care a fost bugetat un rezultat pozitiv în sumă de 10.000 lei.

Societatea nu a reușit la trimestrul I 2025, să se încadreze în prevederile art.10, alin.(1), lit.b) din OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare cu modificările și completările ulterioare, 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"*;

Totuși, în nota nr.1973/24.04.2025 privind executia BVC realizat la data de 31.03.2025, se poate observa, că societatea a reușit pe trimestrul I, să se încadreze în prevederile proiectului de BVC pentru anul 2025 și prevederilor OG26/2013, privind întărirea disciplinei financiare, art.8, alin.(2), respectiv *"prin excepție de la prevederile alin. (1), operatorii economici care, datorită specificității activității și/sau volumului activității desfășurate într-o anumită perioadă a anului, pot efectua în această perioadă cheltuieli mai mari de 1/12 din cheltuielile totale aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli al anului precedent, nivelul acestora fiind aprobat de ordonatorul principal de credite în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea căruia se află"* (Nota nr.90157/17.02.2025 aprobată de către Ministerul Energiei).

De asemenea, în anul 2025, societatea a întreprins următoarele măsuri pentru îmbunătățirea situației economico-financiare:

- a dus la îndeplinire prevederile Contractului de prestări servicii nr.986/CEOSM /31.05.2024, a Actului Adițional nr.1/31.12.2024 de ajustare tarife influențate de salariul minim pe economie;

- au fost diversificate serviciile medicale pentru specialitatea medicină fizică și de reabilitare în ambulatoriu în contractul nr.13RRS/15.07.2024 încheiat cu Casa de Asigurări de Sănătate Gorj, în sensul că, începând cu luna martie 2025, pacienții care solicită servicii de recuperare, beneficiază de tratament cu dispozitive medicale achiziționate la sfârșitul anului 2024.

- au fost încheiate de la începutul anului, un număr de 5 contracte de prestări servicii cu diverși terți;

Prin Actul Adițional nr.2/31.01.2025 s-au diminuat veniturile societății datorită modificării programului de lucru la SE Rovinari, ELCFU Motru, Carierele de la Husnicioara, Peșteana, Tismana I, Roșia, Roșița, Jilț Sud și renunțarea la prestațiile efectuate de medic la SE Ișalnița și Cariera Husnicioara;

6. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI EC-FINANCIARI LA DATA DE 31.03.2025.

Din bilanța de verificare încheiată la 31.03.2025 rezultă următorii indicatori financiari:

6.1 Indicatori de lichiditate

- Indicatorul lichidității curente (ILC)

$$ILC\ 2025 = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.102.303}{508.845} = 4,1 \text{ ori}$$

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

$$ILI\ 2025 = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.102.303 - 53.077}{508.845} = 4,0 \text{ ori}$$

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)**

$$VRdc2025 = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{1.004.974}{2.172.901} \times 90 \text{ zile} = 41,6 \text{ zile}$$

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

$$VRcf2025 = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} = \text{Nr. zile} = \frac{139.473}{2.172.901} \times 90 \text{ zile} = 5,8 \text{ zile}$$

- **Viteza de rotație a imobilizarilor corporale**

$$VRic2025 = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{2.172.901}{1.618.192} = 1,3 \text{ zile}$$

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

$$Vrat\ 2025 = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2.172.901}{3.739.141} = 0,6 \text{ zile}$$

6.4. Indicatori de profitabilitate

a) **Rentabilitatea capitalului angajat (RCa)**

$$RCa2025: \frac{\text{Profit inaintea dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{932}{2.953.530} \times 100 = 0,0 \%$$

b) **Marja brută din vânzări (MBvz)**

$$MBvz = \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{104.386}{2.172.622} \times 100 = 4,8 \%$$

DIRECTOR EXECUTIV,
GIORGI GABRIEL-GIORGIAN

CONTABIL ȘEF,
PĂUN ECATERINA



DIRECTOR ADJUNCT,
MISĂILESCU MARIA

COMP. FIN-CONTABILITATE,
PUPAZAN LILIANA
STOLOJANU ION

CONSILIER JURIDIC,
ANDREI SĂVOIU SIMONA