



**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 1400/15.09.2026*

*NR CA 37/21.09.2026*

**Raport privind activitatea economico-financiară a  
Medserv Min S.A. în perioada 01.01 – 31.03.2026**

**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 ambulanță;*
- 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         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>12.198</b> | <b>1.219.800</b> | <b>100,00</b> |

### 3. PATRIMONIUL

Patrimoniul societății la data de 31.03.2026 este următorul:

|                                     |                          |
|-------------------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIV</b>                        | <b>4.047.532 lei</b>     |
| ➤ IMOBILIZĂRI                       | 1.401.256 lei            |
| ➤ STOCURI                           | 49.241 lei               |
| ➤ DISPONIBIL                        | 583.501 lei              |
| ➤ CREANȚE CLIENTI                   | 1.512.003 lei            |
| ➤ CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS  | 10.131 lei               |
| ➤ ALTE CREANȚE                      | 527.677 lei              |
| ➤ AJUSTARI DEPR CREANTE CLIENTI     | - 16.222 lei             |
| ➤ AJUSTARI DEPR CREANTE DEB DIVERSI | - 20.055 lei             |
| <br><b>PASIV</b>                    | <br><b>4.047.532 lei</b> |
| ➤ CAPITAL SOCIAL                    | 1.219.800 lei            |
| ➤ REZERVE DIN REEVALUARE            | 110.594 lei              |
| ➤ REZERVE LEGALE                    | 210.212 lei              |
| ➤ ALTE REZERVE                      | 1.315.531 lei            |
| ➤ REZULTAT NET                      | 126.701 lei              |
| ➤ PROFIT CURENT                     | 187.420 lei              |
| ➤ REPARTIZAREA PROFITULUI           | -7.411 lei               |
| ➤ DATORII PE TERMEN SCURT           | 543.798 lei              |
| ➤ PROVIZIOANE                       | 340.887 lei              |
| <br>Cifra de afaceri                | <br>2.147.655 lei        |
| Venituri Totale, din care:          | 2.147.655 lei            |
| - venituri din exploatare           | 2.147.324 lei            |
| - venituri financiare               | 331 lei                  |
| Cheltuieli totale, din care:        | 1.923.964 lei            |
| - cheltuieli din exploatare         | 1.923.964 lei            |
| Rezultat Brut                       | 223.691 lei              |
| Cheltuieli impozit pe profit        | 36.271 lei               |

#### 4. ANALIZA DATORIILOR ȘI CREAŢELOR LA DATA DE 31.03.2026

##### 4.1. DATORII

**Datorii pe termen scurt – 543.798 lei**

În ceea ce priveşte 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 salariaţi;
4. dividende de plata

| Capitol datorie                            | 31.03.2026     |
|--------------------------------------------|----------------|
| <b>1. Furnizori, din care:</b>             | <b>112.251</b> |
| restanţi:                                  | 0              |
| - Furnizori                                | 63.613         |
| - Furnizori de imobilizari                 | 0              |
| - Furnizori facturi nesosite               | 48.638         |
| <b>2. Bugete, din care:</b>                | <b>277.162</b> |
| Debite                                     | 277.162        |
| din care restante:                         | 0              |
| <b>3. Decontari cu personalul unitatii</b> | <b>143.886</b> |
| <b>4. Alte datorii</b>                     | <b>10.499</b>  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>543.798</b> |

➤ **Datoriile cu furnizori** sunt in suma de **112.251** lei, prezentate astfel :

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Furnizori (4011)                 | 63.613 lei |
| Furnizori de imobilizări         | 0 lei      |
| Furnizori facturi nesosite (408) | 48.638 lei |

➤ **Datoriile catre bugete**, respectiv, debite curente în sumă de **277.162** lei reprezintă obligaţiile bugetare aferente lunii martie 2026, cu termen de plata aprilie 2026.

Prezentarea în analitic a datoriilor la Bugetul consolidat al statului şi bugetul local:

| Nr. crt.     | Denumire obligatie bugetara          | Debite         |          | Amenzi si penal | Total          |
|--------------|--------------------------------------|----------------|----------|-----------------|----------------|
|              |                                      | curente        | restante |                 |                |
| 1            | Contributie asigurari sociale        | 126.297        | 0        | 0               | 126.297        |
| 2            | Contributie asig sociale de sanatate | 53.042         | 0        | 0               | 53.042         |
| 3            | Contributia asiguratorie pt munca    | 11.123         | 0        | 0               | 11.123         |
| 4            | Impozit pe profit                    | 46.268         | 0        | 0               | 46.268         |
| 5            | Impozit salarii                      | 30.712         | 0        | 0               | 30.712         |
| 6            | Impozit pe dividende                 | 0              | 0        | 0               | 0              |
| 7            | Fond special handicapati             | 9.720          | 0        | 0               | 9.720          |
| 8            | Alte impozite si taxe                | 0              | 0        | 0               | 0              |
| <b>Total</b> |                                      | <b>277.162</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>277.162</b> |

**4.2.2. Creanțe clienți diversi în sumă de 114.635 lei, sunt prezentate astfel:**

- Clienți (4112) clienți diversi în suma de 19.933 lei, reprezintă prestațiile efectuate în luna martie 2026;
- Clienți diversi facturi de întocmit (418) CAS Gorj în suma de 94702 lei;

Soldul aferent clienților facturi de întocmit de 754.722 lei, reprezintă prestațiile efectuate în luna martie 2026 și facturate în luna aprilie 2026.

**4.2.3. Clienți incerți (4118) în sumă de 24.972 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;  |

**4.2.4. Alte creanțe în sumă de 630.979 lei, din care:**

✓ **"Debitori diversi" - cont 461** în suma de **527.677 lei** sunt cuprinse :

- răspundere materială pentru medicamente Tonea = 6.666 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
- sume de recuperat de la domnul Stolojanu Ion pentru care a fost înregistrat pe rolul Judecătorei Tg-Jiu Secția penală dosarul nr.17183/318/2025 Stolojanu Ion inculpat și MEDSERV MIN SA parte vătămată având ca obiect delapidare art.295 NCP = 244.245 lei

✓ **"Indemnizații suportate de FNUASS" - cont 4317** = **103.299 lei**

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

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

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

**4.2.6. Ajustări depreciere creanțelor, în sumă de 16,222 lei în următoarea componentă:**

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Asociația CS Tg-Jiu            | 1,818 lei  |
| Clubul Sportiv Pandurii Tg-Jiu | 14,404 lei |

**TOTAL CREANȚE 2.003.403 lei**

- **Datoriile către salariați** în sumă de 143.886 lei sunt evidentiaste astfel:
- Salarii datorate personalului = 131.958 lei;
  - Retineri datorate terților (popriri, sindicat, etc) = 6.395 lei;
  - Datorii în legatura cu personalul = 5.533 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. ajustari depreciere creante debitori diversi

| Capitol creanțe                          | 31.03.2026       |
|------------------------------------------|------------------|
| <b>Creante comerciale - din care:</b>    | <b>1.408.704</b> |
| <b>Clienți CE Oltenia SA, din care:</b>  | <b>1.269.097</b> |
| Clienți:                                 | 593.704          |
| din care restanți:                       | 0                |
| Clienți -facturi de întocmit             | 660.020          |
| Garanții de buna executie:               | 15.373           |
| Din care restante:                       | 0                |
| <b>Clienți Diversi, din care:</b>        | <b>114.635</b>   |
| Clienți                                  | 19.933           |
| din care restanți:                       | 0                |
| Clienți diversi facturi de întocmit      | 94.702           |
| Garanții de buna executie:               | 0                |
| <b>Clienți incerti</b>                   | <b>24.972</b>    |
| din care restanți:                       | 24.972           |
| <b>Alte creante, din care:</b>           | <b>630.976</b>   |
| - Debitori diversi                       | 527.677          |
| din care restanți                        |                  |
| - Creante fond asigurari de sanatate     | 103.299          |
| din care restante                        | 0                |
|                                          |                  |
| <b>Ajustari depr creante clienti</b>     | <b>-16.222</b>   |
| <b>Ajustari depr creante deb diversi</b> | <b>- 20.055</b>  |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>2.003.403</b> |

##### 4.2.1 Creanțele clienți CE Oltenia SA in suma de 1.269.097 lei sunt prezentate astfel:

- Clienți (4111) CE Oltenia SA in suma de 593.704 lei;
- Clienți facturi de întocmit (418) CE Oltenia SA in suma de 660.020 lei;
- Creante garanții de buna executie (267) CE Oltenia SA in suma de 15.373 lei, conform contractului încheiat.

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

**10.131 lei**

Cheltuielile înregistrate în avans în suma de **10.131,43** lei reprezintă cheltuieli aferente veniturilor anului 2025, cu esalonare lunară, conform contractelor încheiate și cuprind:

|                                            |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|
| -impozite și taxe locale                   | = 8.105 lei          |
| -prime de asigurare ambulante RCA și CASCO | = 2.237 lei;         |
| -prime de asigurare auto RCA și CASCO      | = 2.789 lei          |
| -cheltuieli judecătorești                  | = -3.000 lei ;       |
| <b>Total</b>                               | <b>= 10.131 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 6.666 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 adresă 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 2025, respectiv, în luna mai s-a virat suma de 1702,85 lei, în luna octombrie suma de 1692 lei, în luna ianuarie 2026 s-a virat suma de 4.639 lei debitul rămas fiind de 6.666 lei.

• *creanța în suma de 276.766 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 Judecatoriei Tg.-Jiu - Sectia Civila. La data de 25.01.2023 a fost formulata cererea de completare/precizare a cererii de chemare in judecata, inregistrata sub nr.510/25.01.2023, prin care s-a solicitat instantei de judecata si plata dobanzilor legale in suma de 118.687,58 lei, calculate pana la data de 25.01.2023, suma ce va fi actualizata pana la data recuperarii 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 pârâtul 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.

Prin Sentința nr.20/20.02.2025, 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 judecata a salariatei Călugărița Sabina, fost consilier juridic, având ca obiect obligarea acesteia la plata despăgubirilor bănești în sumă de 276.766 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.20/20.02.2025 a Tribunalului Gorj, Secția a doua civilă.

Măsura a fost luată după cercetarea disciplinară a consilierului juridic.

Se respinge acțiunea formulată de reclamanta Medserv Min SA împotriva pârâtei Călugărița Sabina Andreea, ca neîntemeiată. Obligă reclamanta la plata către pârată a sumei de 3000 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare, care se depune la Tribunalul Gorj. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței, azi, 29.01.2026, la Tribunalul Gorj.

Document: Hotărâre 255/2026 29.01.2026

MEDSERV MIN a formulat și înregistrat apel în termenul legal

• **creanta in suma de 244.245 lei** La data de 18.08.2025 domnul Stolojanu Ion a declarat în scris utilizarea neautorizată a sumei de 275.000 lei din fondurile societății, în interes personal. În urma verificării documentelor bancare și a declarațiilor salariatului, comisia a constatat că valoarea totală a tranzacțiilor neautorizate efectuate în data de 16.08.2025 prin intermediul aplicației mobile banking se ridică la suma de 331.700 lei.conform referatului intern nr.3866/18.08.2025.La data 29.09.2025 a fost înregistrat pe rolul Judecătoriei Tg-Jiu Secția penală dosarul nr.17183/318/2025 Stolojanu ion inculpat și MEDSERV MIN SA parte vătămată având ca obiect delapidare art.295 NCP

Din suma de 331.700 lei s-au încasat:

-**50.600** lei au fost returnați în data de 18.08.2025 așa cum rezultă din extrasul de cont CEC BANK, de către persoanele către care salariatul a efectuat plățile;

-**36.725** lei au fost achitați voluntar de către salariat astfel:

-10.000 lei conform chitanței nr.169/20.08.2025,

-10.000 lei conform chitanței nr.170/21.08.2025,

- 1230 lei conform chitanței nr.172/26.09.2025,
- 8.495 lei conform chitanței nr.173/27.10.2025 ,
- 1.000 lei conform chitanței nr. 174/26.11.2025,
- 1.500 lei conform chitanței nr. 175/ 19.12.2025 ;
- 1.500 lei conform chitanței nr. 176/ 29.01.2026;
- 1.500 lei conform chitanței nr. 177/ 20.02.2026;
- 1.500 lei conform chitanței nr. 178/ 18.03.2026.

-129,92 lei sumă încasată de la Revolut cu titlu de recuperare parțială.

La data de 25.03.2026 se amână pronunțarea. Soluția pe scurt: În temeiul art. 391 alin. (3) Cod procedură penală, amână deliberarea, redactarea și pronunțarea la data de 20.04.2026, prin punerea soluției la dispoziția părților și a procurorului, prin mijlocirea grefei instanței, conform art. 405 alin. (1) teza finală Cod procedură penală. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților și a procurorului, prin mijlocirea grefei instanței, astăzi, 25.03.2026, la Judecătoria Târgu Jiu.

### 5.3. Pentru creantele aferente contului 4118 "*clienți incerti*" :

#### • Pentru creanta 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 07.02.2025 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 19.03.2025 și după amânare la data de 01.10.2025 pentru continuarea procedurii, respectiv de soluționare definitivă a dosarului nr.2983/95/2019. Dosarul nu a fost soluționat, fiind acordat termen la data de 26.11.2025 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.124/12.11.2025. 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. Termen la 09.06.2026 pentru soluționarea definitivă a dosarului nr. 4649/95/2016/a5 cu termen la 31.03.2026.

➤ Pentru creanta 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 *"asistenta 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 31.01.2025 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 01.10.2025. La această dată s-a preschimbat termenul prin încheierea din camera de consiliu din data de 08.07.2025 cu termen 12.11.2025.

La termenul din 12.11.2025, 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 incuviintare 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.

### **5.3. La data de 31.03.2026.2025, profitul brut al societății a fost de 223.691 lei.**

De la începutul anului, respectiv de la 01.01.2026 și până la 31.03.2026, societatea a înregistrat un rezultat brut pozitiv în sumă de 223.691 lei.

Societatea a reușit la trimestrul I, 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) *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) *respectarea nivelului anual al plăților restante aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat;*

De asemenea, în trimestrul I al anului 2026, societatea a întreprins următoarele măsuri pentru îmbunătățirea situației economico-financiare:

-a dus la îndeplinire prevederile Contractului de prestări servicii nr. 870/CEOSM /03.03.2025 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, pacienții care solicită îngrijiri la domiciliu pot accesa și servicii de kinetoterapie , iar serviciile de îngrijiri medicale la domiciliu sunt acordate și persoanelor cu afecțiuni oncologice.

Pornind de la cele prezentate mai sus, putem afirma că situația economico-financiară a societății în trimestru 1 al anului 2026 este bună.

## 6. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI EC-FINANCIARI LA DATA DE 31.03.2026.

Din balanța de verificare încheiată la 31.03.2026 rezultă următorii indicatori financiari:

### 6.1 Indicatori de lichiditate

#### - Indicatorul lichidității curente (ILC)

$$ILC_{2025} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.636.145}{543.798} = 4,8 \text{ ori}$$

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

$$ILI_{2025} = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.636.145 - 49241}{543.798} = 4,8 \text{ ori}$$

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

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

$$VRdc_{2025} = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times \text{Nr. zile} = \frac{1299.341}{2.147.655} \times 90 = 54,5 \text{ zile}$$

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

$$VRcf_{2025} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} = \text{Nr. zile} = \frac{101.036}{2.147.655} \times 90 \text{ zile} = 4 \text{ zile}$$

#### - Viteza de rotație a imobilizarilor corporale

$$VRic_{2025} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{2.147.655}{1.401.256} = 2,3 \text{ zile}$$

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

$$Vrat_{2025} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2.147.655}{4.037.401} = 0,5 \text{ zile}$$

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

$$RCa_{2025}: \frac{\text{Profit înainte de dobanzii și impozitul pe profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{223.690}{3.162.847} \times 100 = 7 \%$$

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

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

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

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

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

